



**Извештај о ревизији правилности пословања
Града Ужица
у делу који се односи на јавне набавке за 2022. и 2023. годину и
расходе за запослене за 2023. годину код директних корисника
буџетских средстава**



Број 400-1233/2024-04/27

Београд, 19. новембар 2024. године

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

Насловна фотографија – извор: ДРИ

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2023. године спроведене су укупно 873 ревизије код локалних власти, и то: (1) 220 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 113 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова; (3) 137 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова и (4) 15 ревизија правилности и ефикасности планирања јавних набавки у јединицама локалних самоуправа код директних корисника буџетских средстава.

Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и расходе за запослене. Ревизија јавних набавки је спроведена како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и да се обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета. Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене спроведена је са циљем да се провери да ли су расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Града Ужица дали смо десет препорука усмерених на: планирање набавки, спровођење поступака јавних набавки, извршење уговора, евидентирање и извештавање о набавкама, набавку добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке, број запослених и ангажованих лица, исплату социјалних давања, исплату накнада трошкова за превоз на посао и са посла за запослене, исплату награда запосленима и осталих посебних расхода и систем интерних контрола.

Резиме

Директни корисници буџета Града Ужица су у 2022. и 2023. години преузели обавезе и вршили плаћања без спровођења поступка јавне набавке, без поштовања дела процедура у спровођењу поступака јавних набавки и супротно одредбама закључених уговора. У 2023. години вршили су исплату социјалних давања запосленима супротно прописима и исплату јубиларних награда у већем износу.

Директни корисници буџетских средстава Града Ужица у 2022. и 2023. години су: (1) извршили набавку добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона у износу 18,57 милиона динара и (2) спровели поступке ЈН, закључили и извршили уговоре супротно прописима и то: (а) критеријуми за избор привредног субјекта одређивани су супротно начелима јавних набавки у износу од 167,01 милиона динара без ПДВ-а; (б) конкурсна документација није сачињена јасно и прецизно на начин потребан за припрему прихватљивих понуда у износу од 42,96 милиона динара без ПДВ-а; (в) измена уговора о јавним набавкама извршена је супротно законским прописима у износу од 135,08 милиона динара без ПДВ-а; (г) јавни позив није објављен на Порталу службених гласила; (д) нису обезбедили поштовање уговорених одредби у поступку извршења уговора у износу од 63,24 милиона динара без ПДВ-а; (ђ) грађевински дневници не садрже све прописане елементе у износу од 97,85 милиона динара без ПДВ-а; (е) нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења за прекорачење уговорених рокова за извођење радова у износу од 53,72 милиона динара без ПДВ-а.

Код расхода за запослене у 2023. години: број запослених и ангажованих лица код три Градске управе већи је од дозвољеног; исплата социјалних давања запосленима није извршена у складу са прописима у износу од 10,03 милиона динара, исплата накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, извршена је без документованог стварног трошка превоза и исплата јубиларних награда извршена је у износу већем за 869 хиљада динара, услед погрешног обрачуна.

Садржај:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ	6
1.1. Планирање јавних набавки.....	6
У поступку планирања јавних набавки директни корисници буџетских средстава Града Ужица нису у потпуности поштовали одредбе Закона о јавним набавкама и Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки.....	6
1.2. Спровођење поступака јавних набавки и закључивање уговора	7
Градска управа за инфраструктуру и развој је у 2022. и 2023. години спровела пет поступка јавних набавки, уговорене вредности 167,01 милион динара без ПДВ-а, у којима су одређени критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта који нису у логичкој вези или нису сразмерни предмету јавне набавке.	7
Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, у четири ревидирана поступка укупно уговорене вредности 42,96 милиона динара без ПДВ-а, није сачинила конкурсну документацију тако да омогући понуђачима да припреме прихватљиву понуду.	9
Градска управа за инфраструктуру и развој је у три ревидирана поступка, укупне уговорене вредности 135,08 милиона динара без ПДВ-а, изменила уговоре о јавној набавци, супротно законским прописима.	10
Градска управа за инфраструктуру и развој у једном ревидираном поступку јавне набавке није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.	11
1.3. Извршавање уговора о набавкама.....	11
У 11 ревидираних поступака у 2022. и 2023. години, укупно уговорене вредности 63,24 милиона динара, Градска управа за инфраструктуру и развој и Градска управа за послове органа града, као наручиоци, нису обезбедили поштовање уговорених одредби у поступку извршења уговора о јавним набавкама.	11
У десет ревидираних поступака у 2022. и 2023. години у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и развој, грађевински дневници не садрже све елементе прописане позитивним прописима у износу 97,85 милиона динара.	13
У два ревидирана поступка у 2022. и 2023. години, укупне уговорене вредности 53,72 милиона динара, у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и развој, прекорачен је рок за извођење радова, а да нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења.	15
1.4. Евидентирање и извештавање о набавкама	16
Град Ужице у 2022. и 2023. години није евидентирао и извештавао о свим спроведеним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама.	16
1.5. Набавке добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке	16
Извршена је набавка услуга у 2022. и 2023. години у износу од 18,57 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.	16
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ.....	17
2.1. Планирање масе средстава за плате.....	17
Град Ужице је масу средстава за плате планирао у складу са прописима.....	17

2.2. Број запослених	17
Број запослених лица на одређено време и радно ангажованих код директних корисника буџетских средстава Града Ужица у 2023. години већи је за 17 од законом дозвољеног броја. 17	
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца.....	18
Приликом обрачуна минулог рада код шест директних корисника, као основица за обрачун није узета основна плата. 18	
2.4. Социјална давања запосленима	18
Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату социјалних давања запосленима у износу 10,03 милиона динара супротно прописима. 18	
2.5. Накнаде трошкова за запослене	19
Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, без документованог стварног трошка превоза, а притом није плаћен порез на доходак грађана на укупан износ исплаћене накнаде..... 19	
2.6. Награде запосленима и остали посебни расходи.....	19
Директни корисници буџета Града Ужица извршили су исплату јубиларних награда запосленима у износу већем за 869 хиљада динара, услед погрешног обрачуна..... 19	
3. ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА	20
3.1. Финансијско управљање и контрола	20
Директни корисници буџета Града Ужица нису успоставили адекватан систем интерних контрола, што је довело до бројних неправилности. 20	
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ, ПРЕПОРУКА И МЕРА ПРЕДУЗЕТИХ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ	23
1. Резиме откривених неправилности.....	23
2. Резиме препорука.....	28
3. Мере предузете у поступку ревизије	29
4. Захтев за достављање одазивног извештаја	30
III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	32
1. Предмет ревизије	32
2. Ревидирани период пословања	32
3. Информације о субјекту ревизије.....	32
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима.....	33
5. Критеријуми	34
6. Методологија рада.....	35
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	35
IV ПРИЛОЗИ.....	36
Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија.....	37
Прилог 2 – Јавне набавке.....	45
Прилог 3 – Расходи за запослене.....	112
Прилог 4 – Друга питања у поступку ревизије.....	130

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Планирање јавних набавки

У поступку планирања јавних набавки директни корисници буџетских средстава Града Ужица нису у потпуности поштовали одредбе Закона о јавним набавкама и Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки.

1.1.1. На Порталу јавних набавки отворен је један кориснички налог за приступ, за све органе града Ужица под називом Град Ужице, уместо да је отворен посебан налог за сваког наручиоца. У вези са тим, Градска управа за инфраструктуру и развој – Одељење за јавне набавке, на Порталу јавних набавки објављивала је обједињени годишњи план јавних набавки за 2022. и 2023. годину, као и измене и допуне плана јавних набавки за Град Ужице, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 3 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да су јавни наручиоци органи јединице локалне самоуправе.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 3 – Прилог 2, тачка 1).

1.1.2. План јавних набавки Града Ужица за 2022. и 2023. годину није донет на основу утврђених и исказаних потреба наручиоца јер: Одељење за јавне набавке није израдило и доставило свим учесницима у планирању инструкције за планирање са стандардизованим обрасцима за пријављивање потреба, који садрже све податке који су неопходни да би се сачинио јединствен план јавних набавки наручиоца, нити су учесници у планирању утврђивали и исказивали потребе за предметима набавки које садрже описе предмета набавки и количине, процену вредности, приоритет набавке, врсту поступка, односно основ за изузеће од примене Закона, што није у складу са чланом 18 Правилника који је био у употреби до 9. 6. 2023. године и чланом 8 Правилника који је у употреби од 9. 6. 2023. године, а којим је утврђено да учесници у планирању достављају Одељењу за јавне набавке у писаном облику или електронски, планиране потребе за наредну годину, због израде јединственог плана јавних набавки. Чланом 7 оба наведена Правилника утврђено је да су учесници у планирању свих пет Градских управа и Град Ужице.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 4 – Прилог 2, тачка 1).

1.1.3. Органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, у 2022. години и 2023. години нису доносили годишње планове набавки на које се Закон не примењује, што није у складу са чланом 5 став 3 Правилника, који је био у примени у 2022. години и чланом 33 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, који је у примени од 9. 6. 2023. године.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 5 – Прилог 2, тачка 1).

1.1.4. Наручиоци у поступку планирања јавних набавки, радње истраживања тржишта нису у писаној форми евидентирали и документовали, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 10 Правилника, који је био у примени до 9. 6. 2023. године и чланом 9 Правилника који је у употреби од 9. 6. 2023. године, којима је утврђено да истраживање тржишта обухвата прикупљање података на терену, телефоном, путем интернета, доступних база података и огласа потенцијалних понуђача и на други погодни начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 6 – Прилог 2, тачка 1).

1.1.5. У годишњем плану јавних набавки за 2022. и 2023. годину у оквиру једне ставке плана, односно под једним редним бројем у плану, планирано је покретање више поступка јавних набавки, тако да је процењена вредност одређена за више поступака јавних набавки, уместо да план садржи податке за сваку појединачну јавну набавку, што није у складу са чланом 88 став 1 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 7 – Прилог 2, тачка 1).

1.2. Спровођење поступака јавних набавки и закључивање уговора

Градска управа за инфраструктуру и развој је у 2022. и 2023. години спровела пет поступака јавних набавки, уговорене вредности 167,01 милион динара без ПДВ-а, у којима су одређени критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта који нису у логичкој вези или нису сразмерни предмету јавне набавке.

1.2.1. У пет ревидираних поступака укупно уговорене вредности 184,33 милиона динара (од чега је 17,32 милиона динара укључено у тачки 1.2.3, тако да остаје 167,01 милион динара), Градска управа за инфраструктуру и развој је конкурсном документацијом одредила критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта који нису у логичној вези или нису сразмерни предмету набавке, и то:

➤ у 2022. години:

- Градска управа за инфраструктуру и развој је, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевала да је привредни субјект у периоду од 1. 1. 2019. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности, извео радове на изградњи и/или реконструкцији кишне и фекалне канализације у износу од минимум 60 милиона динара без ПДВ-а. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта, одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти или слични предмету набавке у износу који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није сразмеран предмету јавне

набавке, што није у складу са чланом 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама (ЈН број: VIII 404-68/22).

- Градска управа за инфраструктуру и развој је конкурсном документацијом одредила критеријум за квалитативни избор привредног субјекта који није у логичкој вези са предметом набавке (реконструкција антитуберкулозног диспанзера) и то да привредни субјект, између осталог, поседује сертификат ИСО 27001 – Систем менаџмента безбедношћу информација, којим се не доказује оспособљеност субјекта да изврши предмет набавке, јер је наведени стандард значајан за организације које се баве услугама у областима које су повезане са информационим технологијама и потребом за очување поверљивости информација, а не за предметну набавку, што није у складу са чланом 114 став 4 Закона о јавним набавкама (ЈН број: VIII 404-224/22).

➤ у 2023. години:

- Градска управа за инфраструктуру и развој је конкурсном документацијом, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевала да је привредни субјект у периоду од 1. 1. 2020. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности, извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или санацији и/или адаптацији у минималном износу од 30 милиона динара без ПДВ-а на објектима јавне намене. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао да је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти или слични предмету набавке у износу који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није сразмеран предмету јавне набавке, што није у складу са члановима 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама (ЈН број: VIII 404-148/23).

- Градска управа за инфраструктуру и развој је конкурсном документацијом, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевала да је привредни субјект у периоду од 1. 1. 2020. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или санацији и/или адаптацији у минималном износу од 50 милиона динара без ПДВ-а на објектима јавне намене. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао да је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти предмету набавке у износу који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није сразмеран предмету јавне набавке, што није у складу са члановима 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама (ЈН број: VIII 404-347/23).

- Градска управа за инфраструктуру и развој је приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта захтевала да привредни субјект, између осталих, поседује сертификате ИСО 27001 – Систем управљања информацијама, који није у логичкој вези са предметом набавке и којим се не доказује оспособљеност субјекта да изврши предмет набавке, јер је наведени стандард значајан за организације које се баве услугама у областима које су повезане са информационим технологијама и потребом за очување поверљивости информација, а не за предметну набавку – Радови на унапређењу енергетске ефикасности Прве основне школе Краља Петра 2, што није у складу са чланом 114 став 4 Закона о јавним набавкама (ЈН број: VIII 404-104/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 8, 16, 20 и 27 – Прилог 2, тачка 2).

Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, у четири ревидирана поступка укупно уговорене вредности 42,96 милиона динара без ПДВ-а, није сачинила конкурсну документацију тако да омогући понуђачима да припреме прихватљиву понуду.

1.2.2. У четири ревидирана поступка, укупно уговорене вредности 42,96 милиона динара, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности није сачинила конкурсну документацију тако да омогући понуђачима да припреме прихватљиву понуду, и то:

➤ У 2022. години:

- Наручилац је у Обрасцу структуре понуђене цене предвидео да понуђач понуди укупну цену за девет извршиоца на пословима чишћења на месечном и на годишњем нивоу, уместо да је образац структуре цена сачинио тако да понуђач понуди цене по јединици мере за услугу чишћења која је предмет набавке (на пример по радном часу). Наведено није у складу са чланом 13 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама (ЈН број: IV 404-80/22).

➤ У 2023. години:

- Наручилац, приликом сачињавања техничких спецификација предмета набавке (набавка аутомобила), није поштовао „општа правила о техничким спецификацијама“, тако што је неоправдано ограничио конкуренцију омогућивши учешће само понуђачима одређене марке и модела аутомобила, односно само аутомобила „Skoda Superb Style“, што није у складу са одредбама чланом 98 став 7 Закона о јавним набавкама. (ЈН број: IV 404-158/23).

- Наручилац је конкурсном документацијом, у погледу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет, захтевао да привредни субјект мора да има сервис за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије, док је у делу – начин доказивања испуњености критеријума захтевао изјаву понуђача о постојању сервиса за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије, тако да није јасно дефинисао захтев да ли привредни субјект мора да поседује сервис или је потребно да постоји сервис за одржавање понуђене опреме на територији

Републике Србије, што није у складу са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама (ЈН број: IV 404-202/23).

- Наручилац је у Обрасцу структуре понуђене цене предвидео да понуђач понуди укупну цену за осам извршиоца на пословима чишћења на месечном и на годишњем нивоу, уместо да је образац структуре цена сачинио тако да понуђач понуди цене по јединици мере за услугу чишћења која је предмет набавке (на пример по радном часу). Наведено није у складу са чланом 13 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама (ЈН број: IV 404-221/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 17, 28, 29 и 30 – Прилог 2, тачка 2).

Градска управа за инфраструктуру и развој је у три ревидирана поступка, укупне уговорене вредности 135,08 милиона динара без ПДВ-а, изменила уговоре о јавној набавци, супротно законским прописима.

1.2.3. Градска управа за инфраструктуру и развој је у три ревидирана поступка, укупне уговорене вредности 135,08 милиона динара, изменила уговоре о јавној набавци, супротно законским прописима:

➤ *У 2022. години:*

- Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Анекс II Уговора VIII број 404-103/22-2 од 20.12.2022. године којим је повећана вредност основног уговора због вишкова радова за 20.777.218 динара без ПДВ-а, што представља повећање од 26,72%. Наведено повећање вредности уговора није у складу са чланом 160 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да вредност измене мора да буде мања од 15% првобитне вредности уговора о јавној набавци радова (ЈН број: VIII 404-103/22).

➤ *У 2023. години:*

- Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Анекс II Уговора VIII број 404-148/23-1 од 3.11.2023. године којим је повећана вредност основног уговора због вишкова радова за 2.266.736 динара без ПДВ-а, што представља повећање од 16,4%. Наведено повећање вредности уговора није у складу са чланом 160 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да вредност измене мора да буде мања од 15% првобитне вредности уговора о јавној набавци радова (ЈН број: VIII 404-148/23);

- Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је измену Уговора VIII број 404-119/23 од 1.8.2023. године – Изградња гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, закључивањем Анекса 1 Уговора VIII број 404-119/23-1 од 24.11.2023. године (код извођача радова заведен 8.12.2023. године), након истека рока за извођење радова и након завршених радова по уговору, што није у складу са чланом 155 став 1 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да наручилац може изменити уговор о јавној набавци током трајања уговора о јавној набавци (ЈН број: VIII 404-119/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 13, 21 и 24 – Прилог 2, тачка 2).

Градска управа за инфраструктуру и развој у једном ревидираном поступку јавне набавке није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

1.2.4. У 2023. години, Градска управа за инфраструктуру и развој, у једном ревидираном поступку јавне набавке уговорене вредности 27,15 милиона динара (овај износ је укључен у тачки 1.2.1), није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. Наведено није у складу са чланом 105 Закона о јавним набавкама и чланом 23 став 3 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга (ЈН број: VIII 404-347/23).

У вези са утврђеним, предузета је мера за отклањање неправилности (Предузета мера број 1).

Детљније у Прилогу 2, тачка 2 овог извештаја.

1.3. Извршавање уговора о набавкама

У 11 ревидираних поступака у 2022. и 2023. години, укупно уговорене вредности 63,24 милиона динара, Градска управа за инфраструктуру и развој и Градска управа за послове органа града, као наручиоци, нису обезбедили поштовање уговорених одредби у поступку извршења уговора о јавним набавкама.

1.3.1. Наручиоци, Градска управа за инфраструктуру и развој и Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности у 11 ревидираних поступака, укупно уговорене вредности 277,96 милиона (од чега је 214,72 милиона динара укључено у тачкама 1.2.1, 1.2.3. и 1.3.3, тако да у овој тачки остаје 63,24 милиона динара), нису обезбедили поштовање уговорених одредби у поступку извршења уговора о јавним набавкама и то:

➤ У 2022. години, у пет ревидираних поступака, у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и развој:

- Извођач радова није предао наручиоцу оригинал или оверену копију полисе осигурања објеката у изградњи/реконструкцији (радова, радника материјал и опрему) и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, што није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова (ЈН број: VIII 404-68/22, ЈН број: VIII 404-26/22 и ЈН број: VIII 404-69/22).

- Наручилац није увео извођача у посао тако да он изврши све уговорене радове, јер није обезбедио прикључак за струју за пумпну станицу у улици Станоја Главаша, што је довело до обуставе радова и продужења рокова за извођење радова, што није у складу са чланом 9 Уговора о извођењу радова на изградњи фекалног колектора у Турици и препумпне станице VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године (ЈН број: VIII 404-68/22).

- Наручилац је извршио измене уговора, којим је продужен рок за извођење радова, а да извођач радова није наручиоцу поднео у року Захтев за продужење рока за завршетак радова, што није у складу са чланом 6 Уговора о јавној набавци, којим је уговорено да извођач радова писмено подноси наручиоцу захтев у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније десет дана пре истека коначног рока за завршетак радова (ЈН

број: VIII 404-68/22, ЈН број: VIII 404-103/22 и ЈН број: VIII 404-69/22).

- Извођач радова није предао наручиоцу банкарску гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова (ЈН број: VIII 404-103/22 и ЈН број: VIII 404-131/22).

➤ У 2022. години, у једном ревидираном поступку, у којем је наручилац Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности:

- Добављач „INTUIS COMPUTERS“ д. о. о. Београд извршио је испоруку рачунарске опреме са закашњењем од два дана, што није у складу са чланом 5 Уговора о набавци рачунарске опреме IV број 404-226/22 од 26.8.2022. године (ЈН број: IV 404-226/22).

➤ У 2023. години у четири ревидирана поступка у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру :

- Окончана ситуација број 429-2023 од 12.12.2023. године за изведене радове на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, састављена је и издата пре сачињеног записника о примопредаји изведених радова од 25. 12. 2023. године и пре него што су сви радови завршени, док записник о коначном обрачуну изведених радова није сачињен, што није у складу са чланом 18 Уговора број VIII број 404-119/23 од 1.8.2023. године и члановима 62 став 3 и 117 Посебних узанси о грађењу (ЈН број: VIII 404-119/23).

- Извођач радова извео је поједине вишкове и непредвиђене радове без претходне писане сагласности наручиоца, што није у складу са чланом 3 став 4 Уговора којим је уговорено да наручилац мора бити хитно обавештен о сваком питању које може довести до промене висине предвиђеног буџета, спецификације или програма извођења радова, члановима 15 и 17 Уговора којим је уговорено да је извођач радова за свако одступање од уговорених радова дужан је да тражи од наручиоца писану сагласност (ЈН број: VIII 404-148/23).

- Наручилац није прибавио уговорена средства финансијског обезбеђења и то: 1) бланко соло меницу, за отклањање недостатака у гарантном року, што није у складу са чланом 9 Уговора о набавци и уградњи видео камера VIII број 404-279/23 од 3.11.2023. године (ЈН број: VIII 404-279/23) и 2) меницу за добро извршење посла по Уговору о извођењу радова на изградњи путне инфраструктуре Стапарска Бања, што није у складу са чланом 19 Уговора VIII број 404-66/23 од 19.4.2023. године (ЈН број: VIII 404-66/23).

➤ У 2023. години у једном ревидираном поступку у коме је наручилац, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности:

- Извођач радова извео је вишкове радова без претходне писане сагласности наручиоца, што није у складу са чланом 3 став 4 Уговора, којим је уговорено да Наручилац мора бити хитно обавештен о сваком питању које може довести до промене висине предвиђеног буџета, спецификације или програма извођења радова и чланом 15 Уговора којим је уговорено да је

извођач радова за свако одступање од уговорених радова дужан је да тражи од наручиоца писану сагласност (ЈН број: IV 404-172/23).

- Наручилац је закључио Анекс II Уговора IV број 404-172/23-2 од 1.12.2023. године, којим је повећана вредност уговора услед вишкова радова. Према подацима из грађевинског дневника, 8. 9. 2023. године завршени су сви радови, 28. 11. 2023. године извршена је проба система и сви радови су окончани 29. 11. 2023. године. Радови нису извођени у периоду од 8. 9. 2023. до 28. 11. 2023. године. У првој привременој ситуацији број 42/2023 од 25.9.2023. године, која је плаћена 22. 12. 2023. године, фактурисани су изведени вишкови радова. Наведено није у складу са чланом 154 став 2 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је наручилац обавезан да контролише извршење уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраном понудом (ЈН број: IV 404-172/23).

- Наручилац није прибавио уговорено средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, бланко соло меницу, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на водосистему Змајевац – Никојевићи број 404-172/23 од 23.6.2023. године. (ЈН број: IV 404-172/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 9, 10, 11, 14, 18, 19, 22, 25, 31,32 и 33 – Прилог 2, тачка 2).

У десет ревидираних поступака у 2022. и 2023. години у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и развој, грађевински дневници не садрже све елементе прописане позитивним прописима у износу 97,85 милиона динара.

1.3.2. Грађевински дневници у десет ревидираних поступака укупне уговорене вредности 271,53 милиона динара (од чега је 173,68 динара укључено у тачкама 1.2.1, 1.2.3, 1.3.1, 1.3.3, тако да остаје 97,85 милиона динара) у којима је наручилац, Градска управа за инфраструктуру и развој, не садрже све елементе прописане позитивним прописима:

➤ *У 2022. години:*

- Грађевински дневник не садржи све прописане податке, јер одговорни извођач радова није на свакој страни дневника, које је оверио стручни надзор, унео податке: о временским приликама (температура, падавине), другим околностима под којима се изводе радови, а од значаја су за сагледавање и контролу услова и исправности извођења радова, прекидима радова. Такође, лице које врши стручни надзор није у грађевински дневник унело податке, примедбе и запажања која сматра корисним за усмеравање даљег процеса извођења радова, имајући у виду да извођачу радова нису били обезбеђени сви услови (прикључак за струју за препумпну станицу), као и да је често долазило до застоја и прекида радова. Наведено није у складу са члановима 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге. (ЈН број: VIII 404-68/22).

- Грађевински дневник не садржи све прописане податке и то податке о: радном времену градилишта, временским приликама (температура, падавине и сл.), број радно ангажованих лица и

механизација на градилишту, количини и врсти приспелих грађевинских производа, податке о непредвиђеним околностима које су довеле до додатних радова, као ни запажања стручног надзора о додатним радовима, што није у складу са члановима 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-70/22).

- Грађевински дневник не садржи податке о временским приликама (температура, падавине и сл.), стране грађевинског дневника нису потписане и оверене од стране извођача радова (потписана је и оверена само последња страна) и исте нису нумерисане. Такође, не садржи податке о застоју и прекиду радова, додатним радовима, што није у складу са члановима 3, 12 и 16 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-69/22).

- Грађевински дневник не садржи све прописане податке и то: о временским приликама, о застоју и прекиду радова, запажања стручног надзора. Поједине стране грађевинског дневника нису потписане од стране извођача радова и лица које води дневник. Наведено није у складу са члановима 3, 12 и 16 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-131/22).

- Грађевински дневник не садржи све прописане податке на основу којих се може утврдити ток и начин одржавања и изградње објекта у целини и то: податке о радном времену градилишта, временским приликама (температура, падавине и сл.), број радно ангажованих лица и механизација на градилишту, количини и врсти приспелих грађевинских производа, непредвиђеним околностима које захтевају измену постојећих техничких решења, односно повећан обим уговорених радова или извођење накнадних радова. Лице које врши стручни надзор није унео у грађевински дневник податке и запажања о вишку уговорених, односно накнадних радова, примедбе и запажања која сматра корисним за усмеравање даљег процеса изградње, имајући у виду да је извођач радова више пута захтевао продужење рока за извођење радова, што није у складу са члановима 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-215/22).

- Већина страна грађевинског дневника није потписана и оверена од стране извођача радова. Лице које врши стручни надзор, није унело у грађевински дневник податке, запажања и налоге који се односе на накнадне радове, имајући у виду да су додатни радови изведени, што није у складу са члановима 3 и 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-121/22).

➤ У 2023. години:

- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, није наведена механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број

ангажованих лица, податке о непредвиђеним околностима које захтевају повећан обим уговорених радова или извођење накнадних радова, као ни податке, запажања и налоге стручног надзора која се односе на вишак уговорених, односно накнадних радова, имајући у виду да имајући да су изведени вишкови радова и додатни радови, што није у складу са члановима 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-148/23).

- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, јер одговорни извођач радова није унео податке о врсти и положају радова који се изводе (позиција радова), нити је лице које врши стручни надзор, унело у грађевински дневник податке, запажања и налоге који се односе на вишкове уговорених радова, ангажовани број лица, имајући у виду да је одговорни извођач радова уписао у грађевински дневник да су вишкови радова започети 8.12.2023. године и да су завршени 24.12.2023. године, а да није уписано у наведеном периоду ни које је радове изводио нити ког дана, што није у складу са члановима 13 и 14 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-119/23).

- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, поједине стране дневника нису потписане од стране извођача – руководиоца радова, поједине старне немају наведену механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број ангажованих лица, што није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-104/23).

- Грађевински дневници по Уговору о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – Партије 1–6, не садрже све прописане елементе, поједине стране немају наведену механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број ангажованих лица, што није у складу са чланом 12 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН број: VIII 404-138/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 12 и 23 – Прилог 2, тачка 2).

У два ревидирана поступка у 2022. и 2023. години, укупне уговорене вредности 53,72 милиона динара, у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и

1.3.3. У два ревидирана поступка јавне набавке, укупно уговорене вредности 53,72 милиона динара, у којима је наручилац Градска управа за инфраструктуру и развој, прекорачен је уговорени рок за извођење радова, а да нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења за добро извршење посла:

➤ *У 2022. години:*

- Извођач радова „Стим градња“ д. о. о., Београд, није извео уговорене радове по Уговору VIII број 404-131/22 од 10.6.2022.

развој, прекорачен је рок за извођење радова, а да нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења.

године. Извођач радова је уведен је у посао 8. 7. 2022. године, док је радове изводио до 24. 12. 2022. године. Наручилац је са извођачем радова сачинио Споразум о раскиду уговора о извођењу радова на санацији дечијег вртића на царини број 404-131/22 од 20.2.2023. године, а да није наплатио уговорену казну, нити захтевао накнаду штете због незавршених радова, нити је уновчио меницу за добро извршење посла у случају када извођач не извршава своје уговорене обавезе у роковима и на начин предвиђен уговором. Наведено није у складу са члановима 5, 7 и 11 Уговора о извођењу радова на изградњи дечијег вртића на Царини број 404-131/22 од 10.6.2022. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу (ЈН број: VIII 404-131/22).

➤ У 2023. години:

- Извођач радова није извео уговорене радове у уговореном року (29 календарских дана од дана увођења у посао), већ са закашњењем од најмање седам дана по Уговору о извођењу радова на изградњи путне инфраструктуре Стапарска бања. Извођач радова уведен је у посао 27. 4. 2023. године, а радови су завршени 2. 6. 2023. године (након 36 календарских дана), како је констатовано у записнику о примопредаји. Наручилац није наплатио уговорену казну уколико извођач не изведе радове у уговореном року. Наведено није у складу са члановима 9 и 16 Уговора VIII број 404-66/23 од 19.4.2023. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу (ЈН број: VIII 404-66/23).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 15 и 26 – Прилог 2, тачка 2).

1.4. Евидентирање и извештавање о набавкама

Град Ужице у 2022. и 2023. години није евидентирао и извештавао о свим спроведеним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама.

1.4.1. Град Ужице није евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки из члановима 12 став 1 тачка 11) Закона о јавним набавкама у укупном износу од 1,24 милијарде динара без ПДВ-а, при чему се износ од 597,91 милиона динара односи на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2022. години, а износ од 642,94 милиона динара на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2023. години са шест јавних и јавних комуналних предузећа, чији је оснивач Град. Наведени подаци нису збирно објављени на Порталу јавних набавки, односно нису садржани у Извештају о набавкама за 2022. и 2023. годину, што није у складу са чланом 181 став 3 и став 4 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препоруке број 34 – Прилог 2, тачка 4).

1.5. Набавке добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке

Извршена је набавка услуга у 2022. и 2023. години у износу од 18,57 милиона динара без спроведеног

1.5.1. Град Ужице је у 2022. и 2023. години набављао добра, услуге и радове без спроведеног поступка јавне набавке, у укупном износу од 18,57 милиона динара без ПДВ-а, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани члановима 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама, што није у складу са члановима 28 став 1 и 29 став 2

поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

и 3 Закона о јавним набавкама и чланом 57 Закона о буџетском систему и то:

➤ У 2022. години:

- Град Ужице, Градоначелник Града, извршио је набавку добара новогодишњих поклон пакетића за децу укупне вредности 1,22 милиона динара без ПДВ-а.

- Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој, извршила је набавку услуга за утврђивање узрока оштећења реконструисаног базена на плажи укупне вредности 1,59 милиона динара без ПДВ-а.

- Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој, извршила је набавку услуга на одржавању светлосне саобраћајне сигнализације у износу од 2,50 милиона динара без ПДВ-а.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој, извршила је набавку радова на изградњи јавне расвете на територији Града, Бела Земља у износу од 1,78 милиона динара без ПДВ-а.

➤ У 2023. години:

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој, извршила је набавку услуга израде пројектне документације, укупне вредности 11,48 милиона динара без ПДВ-а.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 35 – Прилог 2, тачка 5).

2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

2.1. Планирање масе средстава за плате

Град Ужице је масу средстава за плате планирао у складу са прописима.

2.1.1. Град Ужице је масу средстава за плате планирао у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекција за 2024. и 2025. годину и Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину.

Детаљније у Прилогу 3 тачка 1 овог извештаја.

**2.2. Број запослених
Број запослених лица на одређено време и радно ангажованих код директних корисника буџетских средстава Града Ужица у 2023. години већи је за 17 од законом дозвољеног броја.**

2.2.1. Три Градске управе града Ужица су на дан 31. 12. 2023. године имале у радном односу на одређено време, због повећаног обима посла или радно ангажована лица за 17 више од законом дозвољеног броја и то: 1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности осам лица, 2) Градска управа за финансије пет лица и 3) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове четири лица, што није у складу Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и чланом 27к став 4 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 36 – Прилог 3, тачка 2).

2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца

Приликом обрачуна минулог рада код шест директних корисника, као основица за обрачун није узета основна плата.

2.3.1. Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код директних корисника: Градско правобранилаштво, Градска управа за инфраструктуру и развој, Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију, Градска управа за финансије, Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове и Градска управа за послове органа Града, општу управу и друштвене делатности, као основица за обрачун није узета основна плата, коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

У вези са утврђеним, Град Ужице је предузео меру исправљања у току поступка ревизије (Предузете мере број 2 до 7).

Детаљније у Прилогу 3, тачка 3 овог извештаја.

2.4. Социјална давања запосленима

Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату социјалних давања запосленима у износу 10,03 милиона динара супротно прописима.

2.4.1. Два директна корисника Града Ужица извршила су расходе за исплату отпремнине приликом одласка у пензију у износу већем од прописаног за 475 хиљада динара, и то:

- Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности у износу већем од прописаног за 278 хиљада динара и
- Градска управа за финансије у износу већем од прописаног за 197 хиљада динара.

Наведено није у складу са чланом 51 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника и чланом 46 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 37 и 38 – Прилог 3, тачка 4).

2.4.2. Директни корисници буџетских средстава града Ужица извршили су исплату солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених, у укупном бруто износу од 9,56 милиона динара и то са раздела следећих корисника:

- Градоначелник у износу од 222 хиљаде динара;
- Градско правобранилаштво у износу од 89 хиљада динара;
- Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности у износу 3,64 милиона динара;
- Градска управа за финансије у износу 1,87 милиона динара;
- Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију у износу 1,47 милиона динара;

- Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове у износу 1,60 милиона динара;
- ГУ Градска управа за инфраструктуру и развој у износу од 667 хиљада динара.

Наведено није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 39 до 45 – Прилог 3, тачка 4).

2.5. Накнаде трошкова за запослене

Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, без документованог стварног трошка превоза, а притом није плаћен порез на доходак грађана на укупан износ исплаћене накнаде.

2.5.1. Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, без документованог стварног трошка превоза, а да је притом обрачунат и плаћен порез на део накнаде изнад неопорезивог износа, уместо да се обрачуна и исплати порез на зараде по стопи од 10% на укупан износ накнада трошкова, што није у складу са чланом 18 став 1 тачка 1) Закона о порезу на доходак грађана.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 46 – Прилог 3, тачка 5).

2.6. Награде запосленима и остали посебни расходи

Директни корисници буџета Града Ужица извршили су исплату јубиларних награда запосленима у износу већем за 869 хиљада динара, услед погрешног обрачуна.

2.6.1. Директни корисници буџетских средстава Града Ужица су више исплатили јубиларне награде запосленима у укупном бруто износу од 869 хиљада динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца и то код: Скупштине града за 55 хиљада динара, Градоначелника за 83 хиљаде динара, Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности за 252 хиљаде динара, Градске управе за финансије за 102 хиљаде динара, Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију за 131 хиљаду динара, Градске управе за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове за 169 хиљада динара и Градске управе за инфраструктуру и развој за 77 хиљада динара, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препоруке број 47 до 53 – Прилог 3, тачка 6).

3. ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

3.1. Финансијско управљање и контрола

Директни корисници буџета Града Ужица нису успоставили адекватан систем интерних контрола, што је довело до бројних неправилности.

3.1.1. Код Финансијског управљања и контрола утврђене су следеће неправилности:

(1) Контролно окружење:

1) Одлука о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину и Правилник о списку корисника јавних средстава нису усаглашени, јер је у списку корисника јавних средстава, који води Управа за трезор, евидентиран Центар за развој интегрисаног универзитета као индиректни корисник буџетских средстава Града Ужица, док у Одлуци о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину није предвиђен.

2) Надлежни орган Града Ужица није донео акт којим би ближе уредио плате, додатке и накнаде запослених.

3) Од дана почетка примене Закона о јавним набавкама престао је да важи Закон о јавним набавкама и подзаконски акти донети на основу тог закона. Након ступања на снагу Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, нису донели акт о ближе уређењу поступка јавне набавке у складу са важећим законом све до 9. 6. 2023. године. Правилник који је у употреби од 9. 6. 2023. године није у потпуности усаглашен са Законом о јавним набавкама.

(2) Контролне активности:

1) Извођач радова није доставио наручиоцу средство финансијског обезбеђења у уговореном року (ЈН VIII број: 404-68/22, ЈН VIII број: 404-26/22, ЈН VIII број: 404-70/22, ЈН VIII број: 404-215/22 и ЈН VIII број 404-148/23).

2) Извођач радова није доставио наручиоцу средство финансијског обезбеђења у уговореном износу (ЈН VIII број: 404-121/22 и ЈН 404-69/22).

3) Извођач радова није доставио наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица за цео период извођења радова (ЈН VIII број: 404-131/22 и (ЈН VIII број: 404-215/22).

4) Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда одбио понуду привредног субјекта „Полет“ д. о. о. Ужице, који је доставио економски најповољнију понуду и која испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет. Након поднетог захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор понуђачу који је доставио економски најповољнију понуду, према критеријуму за доделу уговора (ЈН VIII број: 404-121/22).

5) Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда прихватио понуду привредног субјекта „Imperial plus“ д. о. о. Сомбор, која не испуњава критеријуме за квалитативни избор

привредног субјекта у делу технички капацитет, уместо да је исту одбио као неприхватљиву. Након поднета два захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор другом понуђачу који је доставио прихватљиву понуду (ЈН VIII број: 404-80/22).

6) Записник о примопредаји извршених радова није сачињен у уговореном року (ЈН VIII број: 404-215/22 и ЈН VIII број 404-148/23).

7) Извршено је плаћање у износу од 9.372.063 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број 404-80/22 од 11.10.2022. године и у износу од 1.482.000 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број 404-221/23 и по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени извештаји у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у пашалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена (ЈН IV број: 404-80/22 и ЈН IV број:404-221/23).

8) Надзорни орган није оверио печатом поједине стране грађевинског дневника (ЈН VIII број: 404-101/23).

8) Град Ужице набавио је, испоручио и монтирао систем видео надзора (видео камера) за препознавање регистарских таблица возила, извршено је умрежење локација са мониторинг центром и дорада мониторинг центра – МУП Ужице. Опрема је предата на коришћење Полицијској управи Ужице, без претходно донетог акта надлежног органа (ЈН VIII број; 404-279/23).

9) Уговор о пословно-техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године не садржи вредност, ни период на који се закључује (ЈН VIII број; 404-279/23).

10) У коначном записнику о примопредаји радова на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, наведено да су радови завршени 24. 12. 2023. године, док је у грађевинском дневнику уписано да су радови завршени 25. 12. 2023. године, тако да се не може утврдити када су радови заиста завршени (ЈН VIII број: 404-119/23).

11) У грађевинском дневнику није уписан датум завршетка радова, док је у Записнику о примопредаји извршених радова констатовано да су радови окончани 2. 6. 2023. године (ЈН VIII број: 404-66/23).

12) Наручилац није именовао Комисију за коначни обрачун, нити је сачињен записник о коначном обрачуну изведених радова (ЈН VIII број: 404-172/23).

13) Није сачињен Записник о примопредаји предмета јавне набавке између наручиоца и извршиоца предмета набавке, нити нам је поступку ревизије достављено Решење о образовању

Комисије за примопредају (ЈН VIII број: 404-279/23).

14) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, Градска управа финансије и Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију примиле су у радни однос на одређено време због повећаног обима посла укупно четири лица, а да на тим радним местима није распоређено лице на неодређено време.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1 – Прилог 1, тачка 1 и Препорука број 2 – Прилог 1, тачка 3).

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ, ПРЕПОРУКА И МЕРА ПРЕДУЗЕТИХ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹

1. У поступку планирања јавних набавки, директни корисници буџетских средстава Града Ужица нису у потпуности поштовали одредбе Закона о јавним набавкама и Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки: (Прилог 2, тачка 1).

1.1. На Порталу јавних набавки отворен је један кориснички налог, за приступ истом, за све органе града Ужица под називом Град Ужице, уместо да је отворен посебан налог за сваког наручиоца. У вези са тим, Градска управа за инфраструктуру и развој – Одељење за јавне набавке, на Порталу јавних набавки објављивала је обједињени годишњи план јавних набавки за 2022. и 2023. годину, као и измене и допуне плана јавних набавки за Град Ужице.

1.2. План јавних набавки Града Ужица за 2022. и 2023. годину није донет на основу утврђених и исказаних потреба наручиоца јер: Одељење за јавне набавке није израдило и доставило свим учесницима у планирању инструкције за планирање са стандардизованим обрасцима за пријављивање потреба, који садрже све податке који су неопходни да би се сачинио јединствен план јавних набавки наручиоца, нити су учесници у планирању утврђивали и исказивали потребе за предметима набавки које садрже описе предмета набавки и количине, процену вредности, приоритет набавке, врсту поступка, односно основ за изузеће од примене Закона.

1.3. Органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, у 2022. години и 2023. години нису доносили годишње планове набавки на које се Закон не примењује (Прилог 3, тачка 1).

1.4. Наручиоци у поступку планирања јавних набавки, радње истраживања тржишта нису у писаној форми евидентирали и документовали.

1.5. У годишњем плану јавних набавки за 2022. и 2023. годину у оквиру једне ставке плана, односно под једним редним бројем у плану, планирано је покретање више поступка јавних набавки, тако што је процењена вредност одређена за више поступака јавних набавки, уместо да план садржи податке за сваку појединачну јавну набавку.

2. Град Ужице приликом спровођења јавних набавки у 2022. и 2023. години није поступао у складу са позитивним прописима: (Прилог 2, тачка 2).

2.1. Градска управа за инфраструктуру и развој је у пет ревидираних поступака (ЈН број: VIII 404-68/22, VIII 404-224/22, VIII 404-148/23, VIII 404-347/23, VIII 404-104/23), укупно уговорене вредности 188,33 милиона динара (од чега је 17,32 милиона динара укључено у тачки 1.2.3, тако да остаје 167,01 милион динара) конкурсном документацијом одредила критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта који нису у логичној вези или нису сразмерни предмету набавке.

2.2. Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, у четири ревидирана поступка (ЈН број: IV 404-80/22, IV 404-158/23, IV 404-221/23 и IV 404-202/23) укупно уговорене вредности 42,96 милиона динара, није сачинила конкурсну документацију тако да омогући понуђачима да припреме прихватљиву понуду и то: наручилац није образац структуре цена сачинио тако да понуђач понуди цене по јединици мере за услугу чишћења која је предмет набавке, наручилац, приликом сачињавања техничких спецификација предмета набавке (набавка аутомобила), није поштовао „општа правила о техничким спецификацијама“, наручилац није у конкурсној документацији ускладио податке, у погледу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта и начин доказивања испуњености критеријума.

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

- 2.3. Градска управа за инфраструктуру и развој је у три ревидирана поступка (ЈН број: VIII 404-103/22, VIII број 404-148/23 и VIII број 404-119/23) уговорене вредности 135,08 милиона динара, изменила уговоре о јавној набавци, супротно законским прописима.
- 2.4. Градска управа за инфраструктуру и развој у једном ревидираном поступку јавне набавке (ЈН број: VIII 404-347/23) уговорене вредности 27,15 милиона динара (овај износ је укључен у тачки 1.2.1), није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.
3. Град Ужице није евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки из чланом 12 став 1 тачка 11) Закона о јавним набавкама у укупном износу од 1,24 милијарде динара без ПДВ-а, при чему се износ од 597,91 милиона динара односи на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2022. години, а износ од 642,94 милиона динара на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2023. години са шест јавних и јавних комуналних предузећа, чији је оснивач Град. Наведени подаци нису збирно објављени на Порталу јавних набавки, односно нису садржани у Извештају о набавкама за 2022. и 2023. годину (Прилог 2, тачка 4).
4. Три Градске управе града Ужица су на дан 31. 12. 2023. године имале у радном односу на одређено време, због повећаног обима посла или радно ангажована лица за 17 више од законом дозвољеног броја и то: (1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности осам лица; (2) Градска управа за финансије пет лица и (3) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове четири лица (Прилог 3, тачка 2).
5. Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код директних корисника: Градско правобранилаштво, Градска управа за инфраструктуру и развој, Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију, Градска управа за финансије, Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове и Градска управа за послове органа Града, општу управу и друштвене делатности, као основица за обрачун није узета основна плата, коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада (Прилог 3, тачка 3).
6. Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату социјалних давања запосленима у укупном бруто износу од 10,03 милиона динара супротно прописима: (1) расходе за исплату отпремнине приликом одласка у пензију у износу већем од прописаног за 475 хиљада динара и то: Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности за 278 хиљада динара и Градска управа за финансије за 197 хиљада динара; (2) исплату солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном бруто износу од 9,56 милиона динара и то: Градоначелник у износу од 222 хиљаде динара; Градско правобранилаштво у износу од 89 хиљада динара; Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности у износу 3,64 милиона динара; Градска управа за финансије у износу 1,87 милиона динара; Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију у износу 1,47 милиона динара; Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове у износу 1,60 милиона динара и ГУ Градска управа за инфраструктуру и развој у износу од 667 хиљада динара (Прилог 3, тачка 4).
7. Директни корисници буџетских средстава Града Ужица извршили су исплату накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, без документованог стварног трошка превоза (Прилог 3, тачка 5).
8. Више су исплаћене јубиларне награде запосленима у укупном бруто износу од 869 хиљада динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца и то код:

Скупштине града за 55 хиљада динара, Градоначелника за 83 хиљаде динара, Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности за 252 хиљаде динара, Градске управе за финансије за 102 хиљаде динара, Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију за 131 хиљаду динара, Градске управе за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове за 169 хиљада динара и Градске управе за инфраструктуру и развој за 77 хиљада динара (Прилог 3, тачка 6).

9. Код Финансијског управљања и контрола утврђене су следеће неправилности:

(1) Контролно окружење (Прилог 1, тачка 1):

1) Одлука о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину и Правилник о списку корисника јавних средстава² нису усаглашени, јер је у списку корисника јавних средстава, који води Управа за трезор, евидентиран Центар за развој интегрисаног универзитета као индиректни корисник буџетских средстава Града Ужица, док у Одлуци о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину није предвиђен.

2) Надлежни орган Града Ужица није донео акт којим би ближе уредио плате, додатке и накнаде запослених.

3) Од дана почетка примене Закона о јавним набавкама³ престао је да важи Закон о јавним набавкама⁴ и подзаконски акти донети на основу тог закона. Након ступања на снагу Закона о јавним набавкама⁵ који је у примени од 1. јула 2020. године, органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, нису донели акт о ближе уређењу поступка јавне набавке у складу са важећим законом све до 9. 6. 2023. године. Правилник који је у употреби од 9. 6. 2023. године није у потпуности усаглашен са Законом о јавним набавкама.

(2) Контролне активности (Прилог 1, тачка 3):

1) Извођач радова није доставио наручиоцу средство финансијског обезбеђења у уговореном року (ЈН VIII број: 404-68/22, ЈН VIII број: 404-26/22, ЈН VIII број: 404-70/22, ЈН VIII број: 404-215/22 и ЈН VIII број 404-148/23).

2) Извођач радова није доставио наручиоцу средство финансијског обезбеђења у уговореном износу (ЈН VIII број: 404-121/22 и ЈН 404-69/22).

3) Извођач радова није доставио наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица за цео период извођења радова (ЈН VIII број: 404-131/22 и (ЈН VIII број: 404-215/22).

4) Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда одбио понуду привредног субјекта „Полет“ д. о. о. Ужице, који је доставио економски најповољнију понуду и која испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет. Након поднетог захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор понуђачу који је доставио економски најповољнију понуду, према критеријуму за доделу уговора (ЈН VIII број: 404-121/22).

5) Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда прихватио понуду привредног субјекта „Impregijal plus“ д. о. о. Сомбор, која не испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички капацитет, уместо да је исту одбио као неприхватљиву. Након поднета два захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор другом понуђачу који је доставио прихватљиву понуду (ЈН VIII број: 404-80/22);

² „Службени гласник РС“, број 143/22 и 118/23

³ „Службени гласник РС“ број 91/2019

⁴ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

⁵ „Службени гласник РС“, број 91/2019

- 6) Записник о примопредаји извршених радова није сачињен у уговореном року (ЈН VIII број: 404-215/22 и ЈН VIII број 404-148/23).
- 7) Извршено је плаћање у износу од 9.372.063 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број 404-80/22 од 11.10.2022. године и у износу од 1.482.000 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број 404-221/23 и по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени извештаји у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у паушалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена (ЈН IV број: 404-80/22 и ЈН IV број:404-221/23).
- 8) Надзорни орган није оверио печатом поједине стране грађевинског дневника (ЈН VIII број: 404-101/23).
- 9) Град Ужице набавио је, испоручио и монтирао систем видео надзора (видео камера) за препознавање регистарских таблица возила, извршено је умрежење локација са мониторинг центром и дорада мониторинг центра – МУП Ужице. Опрема је предата на коришћење Полицијској управи Ужице, без претходно донетог акта надлежног органа (ЈН VIII број; 404-279/23).
- 10) Уговор о пословно-техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године не садржи вредност, ни период на који се закључује (ЈН VIII број; 404-279/23).
- 11) У коначном записнику о примопредаји радова на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, наведено да су радови завршени 24. 12. 2023. године, док је у грађевинском дневнику уписано да су радови завршени 25. 12. 2023. године, тако да се не може утврдити када су радови заиста завршени (ЈН VIII број: 404-119/23).
- 12) У грађевинском дневнику није уписан датум завршетка радова, док је у Записнику о примопредаји извршених радова констатовано да су радови окончани 2. 6. 2023. године (ЈН VIII број: 404-66/23).
- 13) Наручилац није именовao Комисију за коначни обрачун, нити је сачињен записник о коначном обрачуну изведених радова (ЈН VIII број: 404-172/23).
- 14) Није сачињен Записник о примопредаји предмета јавне набавке између наручиоца и извршиоца предмета набавке, нити нам је поступку ревизије достављено Решење о образовању Комисије за примопредају (ЈН VIII број: 404-279/23).
- 15) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, Градска управа финансије и Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију примиле су у радни однос на одређено време због повећаног обима посла укупно четири лица, а да на тим радним местима није распоређено лице на неодређено време (Прилог 4, тачка 3).

ПРИОРИТЕТ 2⁶

10. Град Ужице у поступку извршења уговора, по спроведеним поступцима јавних набавки у 2022. и 2023. години, није поступао у складу са позитивним прописима и члановима закључених уговора и то: (Прилог 2, тачка 2)

10.1. Наручиоци, Градска управа за инфраструктуру и развој и Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности у 11 ревидираних поступака, укупно уговорене вредности 277,96 милиона (од чега је 214,72 милиона динара укључено у другим тачкама, тако да у овој тачки остаје 63,24 милиона динара), нису обезбедили поштовање уговорених одредби у делу:

- Извођач радова није предао наручиоцу, ГУ за инфраструктуру и развој, оригинал или

⁶ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана.

оверену копију полисе осигурања објеката у изградњи/реконструкцији (радова, радника материјал и опрему) и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица (ЈН број: VIII 404-68/22, VIII 404-26/22 и VIII 404-69/22).

- Наручилац, ГУ за инфраструктуру и развој, није увео извођача у посао тако да он изврши све уговорене радове, јер није обезбедио прикључак за струју за пумпну станицу у улици Станоја Главаша, што је довело до обуставе радова и продужења рокова за извођење радова (ЈН број: VIII 404-68/22).

- Наручилац, ГУ за инфраструктуру и развој, је извршио измене уговора којим је продужен рок за извођење радова, а да извођач радова није наручиоцу поднео у року Захтев за продужење рока за завршетак радова (ЈН број: VIII 404-68/22, VIII 404-103/22 и VIII 404-69/22).

- Наручиоци ГУ за инфраструктуру и развој и ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, нису прибавили уговорена средства финансијског обезбеђења (ЈН број: VIII 404-103/22, VIII 404-131/22, VIII 404-279/23, IV 404-172/23 и VIII 404-66/23).

- Добављач „INTUIS COMPUTERS“ д. о. о. Београд извршио је испоруку рачунарске опреме наручиоцу, ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, са закашњењем од два дана (ЈН број: VIII 404-226/22).

- Окончана ситуација број 429-2023 од 12.12.2023. године за изведене радове на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, састављена је и издата пре сачињеног записника о примопредаји изведених радова од 25. 12. 2023. године и пре него што су сви радови завршени, док записник о коначном обрачуна изведених радова није сачињен (ГУ за инфраструктуру и развој ЈН број: VIII 404-119/23).

- Извођач радова извео је поједине вишкове и непредвиђене радове без претходне писане сагласности наручиоца, ГУ за инфраструктуру и развој и ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности (ЈН број: VIII 404-148/23 и IV 404-172/23).

- Наручилац, ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, је закључио Анекс II Уговора IV број 404-172/23-2 од 1.12.2023. године, којим је повећана вредност уговора услед вишкова радова. Према подацима из грађевинског дневника, 8. 9. 2023. године завршени су сви радови, 28. 11. 2023. године извршена је проба система и сви радови су окончани 29.11.2023. године. Радови нису извођени у периоду од 8. 9. 2023. до 28. 11. 2023. године. У првој привременој ситуацији број 42/2023 од 25.9.2023. године, која је плаћена 22.12.2023. године, фактурисани су изведени вишкови радова (ЈН број: IV 404-172/23).

10.2. Грађевински дневници у десет ревидираних поступака (ЈН број: VIII 404-68/22, VIII 404-70/22, VIII 404-69/22, VIII 404-131/22, VIII 404-215/22, VIII 404-121/22, VIII 404-148/23, VIII 404-119/23, VIII 404-104/23 и VIII 404-138/23) укупне уговорене вредности 271,53 милиона динара (од чега је 173,68 динара укључен у тачкама 1.2.1, 1.2.3, 1.3.1, 1.3.3. те по овој тачки остаје 97,85 милиона динара) у којима је наручилац, Градска управа за инфраструктуру и развој, не садрже све елементе прописане позитивним прописима (Прилог 2, тачка 2).

10.3. У два ревидирана поступка јавне набавке у којима је наручилац ГУ за инфраструктуру и развој (ЈН број: VIII 404-131/22 и VIII 404-66/23), укупне уговорене вредности 53,72 милиона динара прекорачен је уговорени рок за извођење радова, а да нису наплаћене уговорене казне и активирана средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла (Прилог 2, тачка 2).

11. Град Ужице је у 2022. и 2023. години набављао добра, услуге и радове без спроведеног поступка јавне набавке, у укупном износу од 18,57 милиона динара без ПДВ-а, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани члановима 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 5).

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да приликом планирања поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама и интерног акта посебно у делу да: (1) отворе кориснички налог за приступ Порталу јавних набавки за сваког наручиоца, како би наручилац план јавних набавки и све његове касније измене или допуне донео и објавио на Порталу јавних набавки; (2) поступак планирања набавки спроводе у складу са одредбама Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки тако да план јавних набавки доносе на основу утврђених и исказаних потреба наручиоца; (3) донесу план набавки на које се закон не примењује; (4) у писаној форми евидентирају и документују радње истраживања тржишта током планирања; (5) донесу план набавки који садржи податке за сваку појединачну јавну набавку. (Препорука број 3, 4, 5, 6 и 7 – Прилог 2, тачка 1).
2. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно:
 - 2.1. да одређују критеријуме за избор привредног субјекта који су у логичкој вези и сразмерни предмету набавке (Препоруке број: 8, 16, 20 и 27 – Прилог 2, тачка 2);
 - 2.2. да, приликом сачињавања конкурсне документације: образац структуре, понуђене цене састављају тако да садржи основне елементе за припремање одговарајуће понуде; поштују „општа правила о техничким спецификацијама“ при сачињавању техничких спецификација и ускладе податке у конкурсној документацији у делу критеријума за избор привредног субјекта и начина доказивања истих (Препоруке број: 17, 28, 29 и 30 – Прилог 2, тачка 2);
 - 2.3. измену уговора о јавној набавци врше у току трајања уговора и у складу са законским прописима (Препоруке број: 13, 21 и 24 – Прилог 2, тачка 2).
3. Препоручујемо одговорним лицима да евидентирају све податке о вредности и врсти јавних набавки из чланова 11-21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно и да наведене податке збирно објављују на Порталу јавних набавки (Препорука број 34 – Прилог 2, тачка 4).
4. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да број лица запослених на одређено време и радно ангажованих лица по другим основама ускладе са законским прописима. (Препорука број 36 – Прилог 3, тачка 2).
5. У поступку ревизије предузете су мере ради отклањања утврђене неправилности (Предузете мере број 2 до 7 – Прилог 3, тачка 3).
6. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да: (1) расходе за отпремнине за одлазак у пензију планирају и извршавају у складу са законским прописима и (2) исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима (Препоруке број 37 до 45 – Прилог 3, тачка 4).
7. Препоручујемо одговорним лицима да исплату накнада трошкова за долазак и одлазак са посла врше на основу документованих трошкова превоза за долазак и одлазак са рада (Препорука број 46 – Прилог 3, тачка 5).
8. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу (Препорука број 47 до 53 – Прилог 3, тачка 6).
9. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле и то:

- (1) Контролно окружење: (1) да ускладе податке о индиректним корисницима буџетских средстава Града Ужица у Одлуци о буџету Града и Правилнику о списку корисника јавних средстава; (2) да донесу акт којим ће ближе уредити плате, додатке и накнаде запослених и (3) да интерним актом ближе уреде начин планирања и спровођења поступка јавне набавке, као и набавки на које се закон не примењује, а у складу са важећим законским прописима (Препорука број 1 – Прилог 1, тачка 1).
- (2) Контролне активности: (1) да прибаве средства финансијског обезбеђења у уговореном року; (2) да прибаве средства финансијског обезбеђења у уговореном износу; (3) да прибаве уговорене полисе осигурања за цео период извођења радова; (4) и (5) да обезбеде поштовање начела економичности и ефикасности приликом спровођења поступка јавне набавке; (6) примопредају радова врше у уговореним роковима; (7) да расходе извршавају на основу валидне рачуноводствене документације; (8) да надзорни орган овери све стране грађевинског дневника; (9) да не дају на коришћење покретне ствари у својини Града, без акта надлежног органа; (10) да закључени уговори садрже вредност и период на који се закључују; (11) да утврде тачан датум завршетка радова при сачињавању записника о примопредаји; (12) да обезбеде да Грађевински дневник садржи све релевантне податке о току извођења радова; (13) да сачине Записник о коначном обрачуну по завршетку радова (14) да сачине Записник о примопредаји предмета набавке и (15) да пријем у радни однос на одређено време врше у складу са законским прописима (Препорука број 1 – Прилог 1, тачка 3).

ПРИОРИТЕТ 2

10. Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да уговоре извршавају у складу са позитивним прописима и члановима закључених уговора, а посебно:

3.1. Да прибаве уговорене полисе осигурања; пре увођења извођача радова у посао обезбеде све потребне услове; да измену уговора врше на основу уредно поднетог захтева извођача радова; прибаве уговорена средства финансијског обезбеђења; да набаве уговорена добра у уговореном року; се примопредаја и коначан обрачун радова врши пре испостављања окончане ситуације; да се вишкови и непредвиђени радови изводе на основу писане сагласности наручиоца; да контролишу извршење уговора о јавној набавци (Препоруке број 9, 10, 11, 14, 18, 19, 22, 25, 31, 32, и 33 – Прилог 2, тачка 2).

3.2. Да обезбеде да се грађевински дневник води на прописан начин и да садржи све елементе прописане позитивним прописима (Препоруке број 12 и 23 – П).

3.3. Да наплате уговорену казну или активирају средства финансијског обезбеђења уколико извођач радова не извршава уговорене обавезе (Препоруке број 15 и 26 – Прилог 2, тачка 2).

11. Препоручујемо одговорним лицима да добра, услуге и радове, за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку (Препорука број 35 – Прилог 2, тачка 5).

3. Мере предузете у поступку ревизије

1) Јавне набавке

У поступку ревизије предузета је следећа мера за отклањање утврђене неправилности код спровођења поступака јавних набавки за јавну набавку – Реконструкција објекта са енергетском санацијом дечијег вртића Невен, ЈН број: VIII број 404-347/23:

Градска управа за инфраструктуру и развој – Одељење за јавне набавке, у шест поступака јавне набавке, чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000 хиљада динара, објавила је јавни позив на Порталу службених гласила РС (ознака: 24-12073 од

8.5.2024. године; 24-12814 од 15.5.2024. године; 24-17598 од 11.7.2024. године; 24-17942 од 16.7.2024. године; 24-18899 од 29.7.2024. године и 24-19999 од 14.8.2024. године).

2) Расходи за запослене

Град Ужице је у поступку ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градског правобранилаштва и свих пет Градских управа врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама (обрачунски листићи за август 2024. године за запослене у Градском правобранилаштву и Градским управама Града Ужица).

4. Захтев за достављање одазивног извештаја

Град Ужице је, на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Град Ужице је обавезан да у одазивном извештају исказе мере исправљања по основу откривених неправилности датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама, осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужан да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Град Ужице обавезан је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана, и трећег приоритета, односно које је могуће отклонити у року до три године, Град Ужице обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

На основу члана 40. став 2. Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и ревизија

одазивног извештаја. Такође, извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ст 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
19. новембар 2024. године

III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2024. годину и допуне Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2024. годину, Закључка о спровођењу ревизије⁷ и Закључка о допуни закључка о спровођењу ревизије⁸.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања код директних корисника буџетских средстава Града Ужица ул. Димитрија Туцовића бр. 52, која се односи на јавне набавке у 2022. и 2023. години и расходе за запослене у 2023. години.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- 1) од 1. јануара 2022. године до 31. децембра 2023. године за јавне набавке;
- 2) од 1. јануара 2023. године до 31. децембра 2023. године за расходе за запослене.

3. Информације о субјекту ревизије

Град Ужице се налази у западном делу Републике Србије на обалама реке Ђетиње и седиште је Златиборског управног округа. Град је потпуно окружен Динарским планинама, које су међусобно повезане. На 25 километара јужно од града је Златибор. Западно од града су планине Тара и Звијезда, које укључују Национални парк са површином од 220 квадратних километара нетакнуте природе. Град Ужице се састоји од 41 насеља: два градска (Ужице и Севојно) и 39 сеоских насеља. Површина Града износи 667 км². Према подацима пописа из 2022. на територији града Ужица живи 69.997 становника (од чега у самом Ужицу 48.539 становника.)

Водеће привредне делатности у Ужицу су прерађивачка индустрија, грађевинарство и пољопривреда. У металској индустрији најзначајнији су полупроизводи од бабра и алуминијума и производи наменске индустрије. У грађевинарству су заступљене све делатности од високоградње, нискоградње до завршних занатских производа. Најразвијеније делатности у агроиндустрији су: прерада воћа, кланична индустрија, прерада меса, производња: млека и млечних производа, ракија, лековитог биља и шумских плодова. Привреда овог региона је извозно орјентисана, што представља знатну компаративну предност овог региона. Данас, највеће компаније које послују у граду Ужицу су: Ваљаоница бабра Севојно, „Impol Seval“ а.д. Севојно, МПП „Јединство“ а.д. Севојно, „Први партизан“ а.д. Ужице и „Путеви“ а.д. Ужице.

На територији града Ужица постоји велики број природних и културних знаменитости. У брду изнад села Потпеће налази се атрактивна Потпећка пећина, једно од монументалних дела природе. Стари град је камена средњовековна тврђава, подигнута на литици изнад Ђетиње и датира из 14. века. На територији Ужица се такође налазе и Мокра Гора и чувена Шарганска осмица, као и Дрвенград. На 14 километара од Ужица се налази и Спомен обележје на брду Кадињача, на којем је вођена битка за одбрану Ужичке републике.

Према степену развијености јединица локалне самоуправе из Уредбе о утврђивању јединствене листе развијености региона и јединица локалне самоуправе за 2014. годину, град Ужице је сврстан у прву групу са још 19 јединица локалне самоуправе чији је степен развијености изнад републичког просека.

Град Ужице је оснивач јавно комуналних и јавних предузећа: ЈКП „Водовод“, ЈКП

⁷ Број 400-1233/2024-04/1 од 15. априла 2024. године

⁸ Број 400-1233/2024-04/12 од 1. августа 2024. године

„Градска топлана“, ЈКП „Биоктош“, ЈКП „Нискоградња“; ЈП за саобраћај, урбанизам, управљање путевима и развој „Ужице Развој“, ЈП „Стан“, ЈП за одржавање и коришћење спортских објеката „Велики Парк“. Такође је оснивач Установе дечије одмаралиште „Златибор“ у Ужицу и један од оснивача ЈКП Регионални центар за водне услуге „Скрапеж Воде“ Пожега, ЈКП „Регионални центар за управљање отпадом Дубоко“ Ужице; Бизнис Инкубатор центар Ужице д.о.о Севојно; Друштво за управљање слободном зоном Ужице д.о.о Севојно.

Директни корисници буџетских средстава Града Ужица су: (1) Скупштина Града, (2) Градоначелник, (3) Градско веће, (4) Градско правобранилаштво (5) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, (6) Градска управа за финансије, (7) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију, (8) Градска управа урбанизам, за изградњу и имовинско – правне послове и (9) Градска управа за инфраструктуру и развој.

Индијектни корисници буџетских средстава Града Ужица су: (1) Регионални центар за професионални развој запослених у образовању, (2) Предшколска установа, (3) Историјски архив, (4) Народно позориште, (5) Народни музеј, (6) Народна библиотека, (7) Градска галерија, (8) Градски културни центар, (9) Туристичка организација Ужице, (10) Туристичка организација регије Западна Србија, (11) Градски центар за услуге социјалне заштите и (12) 30 месних заједница: МЗ Крчагово, МЗ Љубање, МЗ Равни, МЗ Крвавци, МЗ Никојевићи, МЗ Горјани, МЗ Качер, МЗ Дрежник, МЗ Липа, МЗ Царина, МЗ Каран, МЗ Рибашевина, МЗ Турица, МЗ Теразије, МЗ Росуље, МЗ Биоска, МЗ Вољујац, МЗ Вругци, МЗ Кремна, МЗ Мокра Гора, МЗ Стапари, МЗ Центар, МЗ Луново село, МЗ Гостиница, МЗ Буар, МЗ Трнава, МЗ Дубоко, МЗ Бела Земља, МЗ Скржути и МЗ Злакуса.

Скупштина Града Ужица донела је Статут као највиши правни акт. Органи Града су: Скупштина града, Градоначелник, Градско веће и Градска управа. Скупштина града је највиши орган Града који врши основне функције локалне власти, утврђене Уставом, законом и Статутом. Скупштина града има 67 одборника, који се бирају на четири године. Скупштина града има председника Скупштине и заменика који га замењује у случају његове одсутности. За разматрање питања из надлежности Скупштине, Скупштина Града оснива се стална и повремена радна тела. Извршни органи Града су Градоначелник и Градско веће. Градоначелник има заменика и два помоћника градоначелника на 31.12.2023. године, колико је предвиђено актом о систематизацији радних места. Градско веће чине градоначелник, заменик градоначелника и девет чланова.

Послове правне заштите имовинских права и интереса Града Ужица врши Градско правобранилаштво.

У складу са одредбама Закона о локалној самоуправи Град има статус правног лица. Седиште града Ужица је у улици Димитрија Туцовића 52, Ужице. Матични број Града је 07157983, ПИБ 101503055, шифра делатности 8411 – Делатност државних органа. Рачун извршења буџета је 840-11640-31 и води се у Управи за трезор.

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ИССАИ 4000 – „Стандард за ревизију правилности пословања“ и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима, са применљивим критеријумима.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са јавним набавкама и расходима за запослене извршене у складу са законом, другим прописима и датим овлашћењима. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулише

јавне набавке код директних корисника буџетских средстава Града Ужица и расходе за запослене.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о јавним набавкама⁹;
- Закон о буџетском систему¹⁰;
- Закон о локалној самоуправи¹¹;
- Закон о буџету Републике Србије за 2023. годину¹²;
- Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалних самоуправа¹³;
- Закон о платама у државним органима и јавним службама¹⁴;
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање¹⁵;
- Закон о порезу на доходак грађана¹⁶;
- Закон о раду¹⁷;
- Одговарајућа подзаконска акта и интерна акта субјекта ревизије.

Ревизорски циљ је испитати да ли је субјект ревизије планирао, спровео и извршио јавне набавке у складу са прописима односно без материјално значајних неправилности, да ли је расходе за запослене извршио у складу са важећим прописима и интерним актима .

Ревизијска питања на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

- 1) Да ли су јавне набавке планиране, спроведене и закључени уговори у складу са Законом о јавним набавкама и одговарајућим подзаконским и интерним актима?
- 2) Да ли су јавне набавке извршене у складу са закљученим уговорима?
- 3) Да ли је евидентирање и извештавање о набавкама извршено у складу са одредбама Закона о јавним набавкама?
- 4) Да ли постоје набавке добара, услуга или радова за које није спроведен поступак у складу са Законом о јавним набавкама, а за које није прописано изузеће?
- 5) Да ли маса средстава за плате планирана у складу са прописима?
- 6) Да ли је број запослених на неодређено и одређено време у складу са прописима?
- 7) Да ли су обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца вршени у складу са законским прописима?
- 8) Да ли су обрачун и исплата накнаде у натури вршени у складу са прописима?
- 9) Да ли су обрачун и исплата социјалних давања запосленима вршени у складу са прописима?

⁹ „Службени гласник РС“, број 91/19

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10 138/22 и 118/21 - др. Закон и 92/23)

¹¹ „Службени гласник РС“, број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон, 47/2018 и 111/2021 - др. Закон.

¹² „Службени гласник РС“, број 138/22 и 75/23

¹³ „Службени гласник РС“, број 21/16, 113/17, 95/18, 114/21, 113/17- др.закон, 95/18- др.закон, 86/19- др.закон, 157/20- др.закон и 123/21-др.закон

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 34/01, 62/06- др. Закон, 63/06-испр.др.закон, 116/08-др. Закони, 92/11, 99/11- др.закон, 10/13, 55/13, 99/14, 21/16- др. Закон, 113/17- др. Закони, 95/18-др. Закони, 86/19- др. Закони, 157/20- др.закони и 123/21-др. закони

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 84/2004, 61/2005, 10/2022 - усклађени дин. изн., 138/2022 и 6/2023 - усклађени дин. изн.)

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 24/2001, 80/2002, 10/2022 - усклађени дин. изн., 138/2022, 144/2022 - усклађени дин. изн. и 6/2023 - усклађени дин. изн.)

¹⁷ „Службени гласник РС“, број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-Одлука УС, 113/17 и 95/18- аутентично тумачење.

- 10) Да ли су обрачун и исплата накнада трошкова за запослене вршени у складу са прописима?
- 11) Да ли су обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода вршени у складу са прописима?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују јавне набавке и расходе за запослене;
- анализу интерних аката субјекта ревизије којима се уређују јавне набавке и расходи за запослене;
- испитивање активности и одлука субјекта ревизије у вези правилности пословања која се односи на јавне набавке и расходе за запослене;
- анализу рачуноводствене и друге документације везане за реализацију уговора о јавној набавци и расходе за запослене;
- анализу Плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује;
- интервјуисање одговорних лица.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са руководиоцима субјекта ревизије како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 „Фундаментални принципи ревизије јавног сектора“, ИССАИ 400 „Фундаментални принципи ревизије правилности пословања“ и ИССАИ 4000 „Стандард за ревизију правилности пословања“.

IV ПРИЛОЗИ

Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија

1.1. Финансијско управљање и контрола

Финансијско управљање и контрола спроводи се одређеним политикама, процедурама и активностима са основним задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће корисници буџетских средстава своје циљеве у потпуности остварити кроз: пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима; реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја; економично, ефикасно и ефективно коришћење средстава и заштиту средстава и података (информација). Руководство корисника јавних средстава одговорно је за успостављање организационе структуре која додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени. Ефикасан систем интерних контрола захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева.

Финансијско управљање и контрола обухваћени су кроз: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информисање и комуникације и праћење и процена система.

(1) Контролно окружење представља значајну компоненту система интерне контроле. На правилно функционисање и већу ефикасност система интерне контроле утиче став руководства према интерној контроли и став запослених о свом раду и задацима који се испољава кроз одговорност, самопоуздање и ефикасност. Контролно окружење има кључни утицај на функционисање и ефикасност система интерне контроле. Фактори који се одражавају унутар контролног окружења обухватају: функције и надлежности, стил рада, организациону структуру, методе доделе и делегирања овлашћења и одговорности.

Испитивање контролног окружења у циљу процењивања личног и професионалног интегритета руководства Града и запослених и њиховог става према интерним контролама извршили смо помоћу ревизије донетих општинских аката и њихове примене, путем упитника и путем интервјуа.

Скупштина Града Ужица донела је Кодекс понашања службеника и намештеника Града Ужица¹⁸ и Етички кодекс функционера Града Ужица¹⁹. Утврђено је да су органи Града Ужица радећи на креирању интерног контролног окружења поред Статута Града Ужица²⁰ и Пословника Скупштине Града Ужица²¹, донели следећа акта: Одлука о Градском Правобранилаштву Града Ужица²², Одлука о градским управама²³, Одлука о комуналном уређењу²⁴, Одлука о утврђивању економске цене програма васпитања и образовања у Предшколској установи "Ужице" у Ужицу за 2023. годину²⁵, Одлука о социјалној заштити града Ужица²⁶, Одлука о оснивању службе интерне ревизије Града Ужица²⁷, Одлука о буџету Града Ужица за 2022. годину²⁸, Одлука о буџету Града Ужица за 2023. годину²⁹,

¹⁸ „Службени лист Града Ужица“, број 45/17

¹⁹ „Службени лист Града Ужица“, број 47/20

²⁰ „Службени лист Града Ужица“, број 4/19

²¹ „Службени лист Града Ужица“, број 40/17

²² „Службени лист Града Ужица“, број 38/14

²³ „Службени лист Града Ужица“, број 52/21

²⁴ „Службени лист Града Ужица“, број 6-1/08

²⁵ „Службени лист Града Ужица“, број 2/23

²⁶ „Службени лист Града Ужица“, број 20/23-пречишћен текст

²⁷ „Службени лист Града Ужица“, број 3/12

²⁸ „Службени лист Града Ужица“, бр. 57/21, 26/22, 45/22 и 54/22

²⁹ „Службени лист Града Ужица“, бр. 58/22, 23/23 и 33/23

Правилнико о платама и другим примањима именованих и постављених лица у Граду Ужицу, Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градским управама, Градском Правобранилаштву и Служби интерне, Правилник о буџетском рачуноводству, Упутство о раду трезора, Правилник о поступању по притужбама на рад градских управа и служби Града Ужица, Правилник унутрашњем узбуњивању, Локални антикорупцијски план Града Ужица, План интегритета. План развоја града Ужица 2023–2030. године³⁰, Комуникациона Стратегија за промоцију одрживе енергетске политике Града Ужица 2022 – 2026. године³¹, Стратегија интегралног урбаног развоја централне градске зоне Ужица до 2030. године³², Стратегија развоја социјалне заштите града Ужица 2021 – 2025. године³³, Акциони план за укључивање грађана у доношење одлука 2022 – 2025. године³⁴, Локални акциони план за родну равноправност града Ужица 2022-2027. година³⁵, Локални акциони план за запошљавање града Ужица за 2022. и 2023. године³⁶.

Организациона структура представља Унутрашњи оквир Града, у којој се пословне активности планирају, извршавају, контролишу и надгледају. Органи Града су: Скупштина града, Градоначелник, Градско веће и Градска управа. Градско правобранилаштво је посебан орган Града који обавља послове правне заштите имовинских права и интереса града Ужица.

Одлуком о градским управама образовано је пет Градских управа: (1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, (2) Градска управа за финансије, (3) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове, (4) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију и (5) Градска управа за инфраструктуру и развој.

Откривена неправилност:

• Одлука о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину и Правилник о списку корисника јавних средстава³⁷ нису усаглашени, јер је у списку корисника јавних средстава, који води Управа за трезор, евидентиран Центар за развој интегрисаног универзитета као индиректни корисник буџетских средстава Града Ужица, док у Одлуци о буџету Града Ужица за 2022. и 2023. годину исти није предвиђен;

• Надлежни орган Града Ужица није донео акт којим би ближе уредио плате, додатке и накнаде запослених;

• Даном почетка примене Закона о јавним набавкама³⁸ престао је да важи Закон о јавним набавкама³⁹ и подзаконски акти донети на основу тог закона. Након ступања на снагу Закона о јавним набавкама⁴⁰ који је у примени од 1. јула 2020. године, органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, нису донели акт о ближем уређењу поступка јавне набавке у складу са важећим законом све до 9.6.2023. године.

Чланом 7 Правилника, који је у употреби од 9.6.2023. године уређено је да су учесици у планирању Град Ужице и Градске управе као предлагачи јавне набавке, а по потреби и друга лица на основу писменог налога одговорног лица предлагача набавке, а да Закон о јавним набавкама на препознаје изразе учесици у планирању и предлагачи јавне набавке.

³⁰ „Службени лист Града Ужица“, број 7/23

³¹ „Службени лист Града Ужица“, број 7/23

³² „Службени лист Града Ужица“, број 5/13

³³ „Службени лист Града Ужица“, број 8/21

³⁴ „Службени лист Града Ужица“, број 54/22

³⁵ „Службени лист Града Ужица“, број 54/22

³⁶ „Службени лист Града Ужица“, број 6/22

³⁷ „Службени гласник РС“, број 143/22 и 118/23

³⁸ „Службени гласник РС“ број 91/2019

³⁹ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

⁴⁰ „Службени гласник РС“, број 91/2019

Чланом 23 наведеног Правилника уређено да се објављивање огласа у поступку јавне набавке врши на начин предвиђен Законом, а да није ближе уређено ко врши објављивање огласа, Одељење за јавне набавке или наручиоци.

Чланом 37 наведеног Правилника уређено је да уколико процењена вредност не прелази износ прагова прописаних чланом 27 Закона, поступак јавне набавке спроводе лица задужена за спровођење поступка набавке, а да Правилником није уређена која су то лица задужена за спровођење поступка набавке. Такође, наведеним Правилником није ближе уређено ко врши евидентирање података о вредности и врсти јавних набавки из чланова 11-21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1. Закона, нити ко збирно објављује наведене податке на Порталу јавних набавки.

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле и то: (1) да ускладе податке о индиректним корисницима буџетских средстава Града Ужица у Одлуци о буџету Града и Правилнику о списку корисника јавних средстава; (2) да донесу акт којим ће ближе уредити плате, додатке и накнаде запослених (3) да интерним актом ближе уреде начин планирања и спровођења поступка јавне набавке, као и набавки на које се закон не примењује, а у складу са важећим законским прописима.

(2) Управљање ризицима подразумева идентификовање потенцијалних пословних догађаја и ситуација које могу угрозити постављене циљеве корисника јавних средстава. Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁴¹, у члану 7. прописује обавезу корисника јавних средстава да усвоје стратегију управљања ризиком која се ажурира сваке три године, као и у случају да се контролно окружење значајније измени. Контроле активности које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Налаз: Градоначелница Града Ужице је усвојила акте којима дефинише успостављање система финансијског управљања и контроле, доношењем Стратегије управљања ризицима Града Ужица за период 2022 – 2025. године број II 020-12/22 од 24.1.2022. године. Саставни део Одлуке о усвајању Стратегије управљања ризицима Града Ужица за период 2022 – 2025. године је регистар ризика и мапа пословних процеса.

(3) Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма. Политиком се дефинише шта треба радити, док поступци служе за спровођење дефинисане политике. Контролним поступцима имплементирају се контролне политике путем специфичних и рутинских задатака којим се обухватају основне функције контролних активности које треба да буду одвојене и адекватно надгледане, а то су: сегрегација дужности, ауторизација, овлашћење и одобравање, систем дуплог потписа, адекватно документовање, правила за приступ средствима и информацијама и интерна верификација и поуздано извештавање.

Откривене неправилности:

• Извођач радова није доставио наручиоцу меницу као средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла у року од три дана од дана закључења Уговора VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године, већ са закашњењем од пет дана, јер је менично овлашћење издато дана 26.4.2022. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године. (ЈН VIII број: 404-68/22);

⁴¹ „Службени гласник РС“, број 89/2019

- Извођач радова није доставио наручиоцу гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року на дан примопредаје предмета јавне набавке, односно дана 28.6.2022. године, већ са закашњењем од једне године и 76 дана, односно дана 12.9.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на изградњи водовода у Севојну VIII број 404-26/22 од 18.3.2022. године. (ЈН VIII број: 404-26/22);

- Извођач радова није доставио наручиоцу меницу, као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року на дан примопредаје предмета јавне набавке, односно 24.10.2022. године, већ са закашњењем од 63 дана, јер је менично писмо - овлашћење издато дана 27.12.2022. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-70/22 од 21.4.2022. године. (ЈН VIII број: 404-70/22);

- Извођач радова није доставио наручиоцу гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року у року од 10 дана од дана примопредаје предмета јавне набавке, односно до 2.10.2023. године, већ са закашњењем, јер је гаранција регистрована дана 13.10.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2022. године. (ЈН VIII број: 404-215/22);

- Извођач радова није доставио наручиоцу банкарску гаранцију као средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла у року од 15 дана од дана закључења уговора, односно до 17.8.2023. године. Банкарска гаранција је регистрована дана 28.8.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-148/23 од 2.8.2023. године (ЈН VIII број 404-148/23) ;

- Наручилац је прибавио средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла на износ од 232.434 динара без ПДВ, што представља 1% од укупне вредности уговора без ПДВ, уместо у висини од 10%, што није у складу са 11 Уговора број о извођењу радова на реконструкцији фасаде на згради Основне школе „Душан Јерковић“ VIII 404-121/22 од 10.8.2022. године. (ЈН VIII број: 404-121/22);

- Наручилац није прибавио средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року у висини од 5% укупне вредности уговора без ПДВ, већ у мањем износу од уговореног, што није у складу са 11 Уговора о извођењу радова на реконструкцији малог базена на плажи – II фаза VIII 404-69/22 од 31.3.2022. године. (ЈН VIII број: 404-69/22);

- Извођач радова доставио је наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, са роком важења од 20.6.2022. године до 18.10.2022. године, уместо за цео период извођења радова. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 8.7.2022. године и да су се предметни радови изводили до 24.12.2022. године. Наведено није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на изградњи дечијег вртића на царини VIII број 404-131/22 од 10.6.2022. године, којим је прописано да је Извођач радова дужан да достави наручиоцу полису осигурања (оригинал или оверену копију), са роком важења за цео период извођења радова. (ЈН VIII број: 404-131/22)

- Извођач радова доставио је наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, са роком важења од 7.10.2022. године до 10.5.2023. године, уместо за цео период извођења радова. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 11.10.2022. године, а да су се предметни радови завршени 10.7.2023. године. Наведено није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2022. године, којим је прописано да је Извођач радова дужан да достави наручиоцу полису осигурања (оригинал или оверену копију), са роком важења за цео

период извођења радова. (ЈН VIII број: 404-215/22);

- Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда одбио понуду привредног субјекта „Полет“ д.о.о. Ужице, који је доставио економски најповољнију понуду и која испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет. Након поднетог захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор понуђачу који је доставио економски најповољнију понуду, према критеријуму за доделу уговора. Наведено није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама. (ЈН VIII број: 404-121/22);

- Наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда прихватио понуду привредног субјекта „Imperijal plus“ д.о.о. Сомбор, која не испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички капацитет, уместо да је исту одбио као неприхватљиву. Након поднета два захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор другом понуђачу који је доставио прихватљиву понуду. Наведено није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама. (ЈН VIII број: 404-80/22);

- Увидом у грађевински дневник, утврдили смо да су предметни радови завршени 10.7.2023. године. Записник о примопредаји извршених радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран сачињен је 22.9.2023. године, што није у складу са чланом 18 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2023. године, којим је прописано да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од завршетак радова. (ЈН VIII број: 404-215/22);

- Радови на реконструкцији дела старе школе у Кремнима за потребе предшколског образовања завршени су 2.11.2023. године, а записник о примопредаји извршених радова сачињен је 1.12.2023. године, што није у складу са чланом 18 Уговора VIII број 404-148/23 од 2.8.2023. године, којим је уговорено да се примопредаја врши комисијски најкасније у року петнаест дана од завршетка радова (ЈН VIII број 404-148/23);

- Извршено је плаћање у износу од 9.372.063 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број 404-80/22 од 11.10.2022. године и по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени записници о пруженим услугама, у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у пашалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена. Наведено није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству. (ЈН IV број: 404-80/22);

- Извршено је плаћање у износу од 1.482.000 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по Уговору IV број: 404-221/23 и по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени извештаји у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у пашалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена. Наведено није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству (ЈН IV број: 404-221/23);

• Надзорни орган није оверио печатом поједине стране грађевинског дневника, што није у складу са члановима 6 и 8 Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора (ЈН VIII број: 404-101/23);

• Град Ужице набавио је, испоручио и монтирао систем видео надзора (видео камера) за препознавање регистарских таблица возила, извршено је умрежење локација са мониторинг центром и дорада мониторинг центра – МУП Ужице. Опрема је предата на коришћење Полицијској управи Ужице, без претходно донетог акта надлежног органа, што није у складу са чланом 27 став 10 Закона о јавној својини и чланом 16 Уговора о пословно – техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године (ЈН VIII број: 404-279/23);

• Уговор о пословно – техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године не садржи вредност, ни период на који се закључује, што није у складу са чланом 47 Закона о облигационим односима (ЈН VIII број: 404-279/23);

• У коначном записнику о примопредаји радова на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, наведено да су радови завршени 24.12.2023. године, док је у грађевинском дневнику уписано да су радови завршени 25.12.2023. године, тако да се не може утврдити када су радови заиста завршени (ЈН VIII број: 404-119/23);

• У грађевинском дневнику није уписан датум завршетка радова, док је у Записнику о примопредаји извршених радова констатовано да су радови окончани 2.6.2023. године, што није у складу са чланом 9 став 1 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге (ЈН VIII број: 404-66/23);

• Наручилац није именовао Комисију за коначни обрачун, нити је сачињен записник о коначном обрачуну изведених радова, што није у складу са чланом 19 Уговора IV број 404-172/23 од 23.8.2023. године и чланом 117 Посебних узанси о грађењу (ЈН VIII број: 404-172/23);

• Није сачињен Записник о примопредаји предмета јавне набавке између наручиоца и извршиоца предмета набавке, нити нам је поступку ревизије достављено Решење о образовању Комисије за примопредају, што није у складу са чланом 12 Уговора VIII број 404-279/23 од 3.11.2023. године о набавци и уградњи видео камера за безбедност у саобраћају (ЈН VIII број: 404-279/23);

• Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности примила је у радни однос на одређено време због повећаног обима посла једно лице на радно место експедиција поште, а да на том радном месту није распоређено лице на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

• Градска управа финансије примила је у радни однос на одређено време због повећаног обима посла једно лице на радно место Порески инспектор 4, а да на том радном месту није распоређено лице на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

• Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију примила је у радни однос на одређено време због повећаног обима посла: 1) једно лице на радно место Просветни инспектор за предшколско образовање и васпитање и 2) једно лице на радно место Послови аналитике и извештавања за инспекције из изворне надлежности Града, а да на тим радним местима нису распоређена лица на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

Препорука број 2:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле и то: (1) да прибаве средства финансијског обезбеђења у уговореном року; (2) да прибаве средства финансијског обезбеђења у уговореном износу; (3) да прибаве уговорене полисе осигурања за цео период извођења радова; (4) да обезбеде

поштовање начела економичности и ефикасности приликом спровођења поступка јавне набавке; (5) да примопредају радова врше у уговореним роковима; (6) да расходе извршавају на основу валидне рачуноводствене документације; (7) надзорни орган овери све стране грађевинског дневника; (8) да не дају на коришћење ствари у својини Града, без акта надлежног органа; (9) да закључени уговори садрже вредност и период на који се закључују; (10) да утврде тачан датум завршетка радова при сачињавању записника о примопредаји; (11) да обезбеде да Грађевински дневник садржи све релевантне податке о току извођења радова; (12) да сачине Записник о коначном обрачуну по завршетку радова (13) да сачине Записник о примопредаји предмета набавке; и (14) да пријем у радни однос на одређено време врше у складу са законским прописима;

(4) Информације и комуникације. Информације и комуникације обухватају следеће принципе: прибављање, креирање и употребу релевантних и квалитетних информација како би се подстакло функционисање интерних контрола; интерну размену информација, укључујући циљеве и одговорности за интерну контролу и комуникацију са екстерним странама о питањима која утичу на функционисање компоненти интерне контроле.

Информације и комуникације су елемент система финансијског управљања и контроле. Кроз овај елемент система финансијског управљања и контроле, корисници јавних средстава треба да у оквиру своје организације омогуће прикупљање и размену информација потребних за управљање, спровођење и надзор над послом. Процедуре за пренос информација и комуникацију између запослених и запослених са највишим нивоима руководства морају бити утврђене и безбедне.

Рачуноводствени систем представља основну претпоставку за ефикасно функционисање система рачуноводственог информисања. Њега чине запослени, сви предвиђени поступци, технички уређаји и успостављене евиденције за стварање рачуноводствене информације, као и пренос информација до доносиоца одлука, корисника услуга и шире јавности.

Град Ужице врши информисање јавности путем web странице <http://uzice.rs>, Информатора о раду и давањем обавештења и саопштења путем медија.

У Градској управи за финансије, за евидентирање рачуноводствених промена користи се рачуноводствени софтвер „Завода за унапређење пословања“ Београд, док се за обрачун и исплату плата користи софтвер „Унисофт“ Севојно. Локална пореска администрација користи софтвер „Института Михајло Пупин“.

(5) Праћење и процена система подразумева континуирани процес надгледања финансијског управљања и контроле његове адекватности, функционалности, као и одговарајуће дизајнирање, са циљем побољшања његове ефикасности. Праћење и процена система изводи се на неколико начина: текућим увидом, самопроцењивањем и интерном ревизијом.

Сврха праћења је утврђивање да ли су интерне контроле адекватно успостављене, извршене и да ли су ефективне. Интерне контроле су адекватно успостављене и правилно извршене уколико свих пет елемената интерне контроле (контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникације, и праћење и процене система) постоје и функционишу како је и осмишљено од руководства корисника јавних средстава. Мониторинг процењује дизајн и функционисање система интерне контроле користећи разне изворе информација као што су: извештаји интерних ревизора, извештаји екстерних ревизора, извештаји контролних и регулаторних тела, повратне информације запослених који обављају оперативне послове и друго.

Град Ужице има основану Службу интерне ревизије Града Ужица. Државна ревизорска институција је извршила ревизију финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања града Ужица за 2011. годину, ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања града Ужица за

2017. годину, ревизију ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета града Ужица за 2018. годину. Фирма „Finexpertiza“ д.о.о. Београд је извршила ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна за 2022. годину и за 2023. годину о чему је сачинила Извештаје.

1.2. Интерна ревизија

Чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 6 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору⁴² прописана је обавеза Града да успостави посебну функционално независну организациону јединицу за интерну ревизију.

Налаз: Град Ужице је успоставио интерну ревизију доношењем Одлуке о оснивању службе интерне ревизије Града Ужица. Градоначелница Града Ужица је усвојила Повељу интерне ревизије⁴³, Стратешки план интерне ревизије Града Ужица за период 2022.-2024. године⁴⁴, Годишњи план интерне ревизије Града Ужица за 2022. годину⁴⁵ и Годишњи план интерне ревизије Града Ужица за 2023. годину⁴⁶.

⁴² „Службени гласник РС“, број 99/11 и 106/13

⁴³ П број 02-406-15/20 од 7.9.2020. године

⁴⁴ П број 02-406-10/21 од 13.12.2021.године

⁴⁵ П Број: 02-406-11/21 од 13.12.2021.године

⁴⁶ П Број: 02-406-12/22 од 2.12.2022. године

Прилог 2 – Јавне набавке

Законом о јавним набавкама⁴⁷ уређују се правила поступака јавних набавки које спроводе наручиоци или други субјекти у случајевима одређеним овим законом, ради закључења уговора о јавној набавци добара, услуга или радова, оквирног споразума, као и спровођења конкурса за дизајн.

Сагласно Закључку о спровођењу ревизије број 400-1233/2024-04/1 од 15. априла 2024. године, ревидирали смо јавне набавке код директних корисника буџетских средстава Града Ужица у периоду од 1. јануара 2022. до 31. децембра 2023. године. У евиденцији корисника јавних средстава према подацима са сајта Министарства финансија – Управе за трезор, Град Ужице има регистрована девет директна корисника буџетских средстава.

Према расположивим подацима у поступку ревизије, три директна корисника буџетских средстава Града Ужица је 2022. години спроводило поступке јавних набавки, након којих су додељени уговори у вредности од 909.064.521 динара, док је два директна корисника у 2023. години спроводило поступке јавних набавки, након којих су додељени уговори у вредности од 1.728.057.524 динара.

Одредбама члана 49 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорности лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. Овај акт наручилац је дужан да објави на својој интернет страници.

С тим у вези, начелник Градске управе за инфраструктуру и развој донео је Правилник о ближе уређивању поступака јавне набавке у градским управама Града Ужица⁴⁸ са изменама и допунама⁴⁹. Градоначелница Града Ужица донела је Правилник о ближе уређењу спровођења поступака набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује⁵⁰. Градско веће Града Ужица донело је Правилник о ближе уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга⁵¹. Правилник је намењен свим организационим јединицама Града Ужица и Градских управа и свим лицима која учествују у пословима набавки, а који су дужни да га примењују. Наведени акти су објављени на интернет страници наручиоца.

Послове јавних набавки у току 2022. и 2023. године у Граду Ужицу обављало је Одељење за јавне набавке, као унутрашња организациона јединица у оквиру Градске управе за инфраструктуру и развој. Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градским управама, Градском правобранилаштву и служби интерне ревизије, са изменама и допунама, у оквиру Одељења за јавне набавке систематизовано је радно место - руководиоца Одељења за јавне набавке, са једним извршиоцем и два радна места - јавне набавке, за четири извршиоца, од чега два лица поседују сертификат за обављање послова јавних набавки.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер: даном почетка примене Закона о јавним набавкама⁵² престао је да важи Закон о јавним набавкама⁵³ и подзаконски акти донети на основу тог закона. Након ступања на снагу Закона о јавним набавкама⁵⁴ који је у примени од 1. јула 2020. године, органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, нису донели акт о ближе уређењу поступка јавне набавке у складу са важећим

⁴⁷ „Службени гласник РС”, број 91/2019

⁴⁸ Број VIII 404-3/17-II од 12. 1. 2017. године

⁴⁹ Бр. VIII 404-34/18 од 14. 3. 2018. године и VIII 404-107/19 од 29. 3. 2019. године.

⁵⁰ Број IV 404-14/21 од 8. 2. 2021. године

⁵¹ Број III 06-47/23-2 од 9.6.2023. године

⁵² „Службени гласник РС“ број 91/2019

⁵³ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

⁵⁴ „Службени гласник РС“, број 91/2019

законом све до 9.6.2023. године.

Чланом 7 Правилника, који је у употреби од 9.6.2023. године уређено је да су учесници у планирању Град Ужице и Градске управе као предлагачи јавне набавке, а по потреби и друга лица на основу писменог налога одговорног лица предлагача набавке, а да Закон о јавним набавкама на препознаје изразе учесници у планирању и предлагачи јавне набавке.

Чланом 23 наведеног Правилника уређено да се објављивање огласа у поступку јавне набавке врши на начин предвиђен Законом, а да није ближе уређено ко врши објављивање огласа, Одељење за јавне набавке или наручиоци.

Чланом 37 наведеног Правилника уређено је да уколико процењена вредност не прелази износ прагова прописаних чланом 27 Закона, поступак јавне набавке спроводе лица задужена за спровођење поступка набавке, а да Правилником није уређена која су то лица задужена за спровођење поступка набавке. Такође, наведеним Правилником није ближе уређено ко врши евидентирање података о вредности и врсти јавних набавки из чланова 11-21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1. Закона, као ни ко збирно објављује наведене податке на Порталу јавних набавки.

1. Планирање јавних набавки

Град Ужице у плану јавних набавки са изменама и допунама за 2022. годину планирао је добра, услуге и радове кроз 82 поступка јавних набавки укупне процењене вредности 1.124.732.571 динара, док је у 2023. години планирао 83 поступака јавних набавки укупне процењене вредности 2.653.303.420 динара.

Органи Града као наручиоци, у складу са чланом 3 Закона о јавним набавкама, нису доносили планове јавних набавки, већ је Одељење за јавне набавке објављивало на Порталу јавних набавки обједињени план Града Ужица, као и све измене и допуне планова, на основу Одлуке о усвајању плана, односно Одлуке о допуни и измени плана, које доноси Градска управа за инфраструктуру и развој, а потписује градоначелница и одговорна лица пет Градских управа.

А) Планирање јавних набавки у 2022. години

Град Ужице је поступак планирања јавних набавки, уредио Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке у Градским управама Града Ужица, са изменама и допунама, који је био у примени у току 2022. године (у даљем тексту Правилник).

Наведеним Правилником утврђено је у члану 2 да је Правилник намењен свим Градским управама, Градоначелнику, Градском Већу и Скупштини града који су у складу са важећом регулативом и унутрашњим општим актима, укључени у планирање, спровођење поступка јавних набавки, извршење уговора и контролу јавних набавки.

Чланом 5 став 3 Правилника утврђено је да поред плана јавних набавки, наручилац посебно планира набавке на које се закон не примењује, а који садржи податке о укупној вредности набавке по сваком основу за изузеће.

Чланом 10 Правилника, у делу начин планирања набавки прописано је да испитивање и истраживање тржишта спроводи Одељење за јавне набавке Градске управе или друга лица које одреде предлагачи набавке. Испитивање и истраживање тржишта врши се тако што се испитује степен развијености тржишта, упоређују цене више потенцијалних понуђача, утврђује доступност предмета набавке, прати квалитет, период гаранције, начин и трошкови одржавања, рокове испоруке услове под којима потенцијални понуђачи конкретан предмет нуде на тржишту, могућност задовољавања потреба наручиоца на другачији начин и сл. Испитивање и истраживање тржишта обухвата прикупљање података непосредно, телефоном, путем интернета, доступних база података и огласа потенцијалних понуђача и на други погодни начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно.

Чланом 12 Правилника прописано је да се процењена вредност набавке одређује као резултат претходног искуства у набавци и испитивања тржишта, имајући у виду специфициране количине и квалитет добара, услуга и радова, а у складу са расположивим

средствима.

Чланом 18 Правилника Обавезе и овлашћења (одговорности) учесника у планирању и изради предлога плана дефинисана тако што:

- Одељење за јавне набавке израђује и доставља свим учесницима у планирању инструкције за планирање са стандардизованим обрасцима за пријављивање потреба који садрже све податке који су неопходни да би се сачинио јединствен план јавних набавки наручиоца,

- учесници у планирању, утврђују и исказују потребе за предметима набавки које садрже описе предмета набавки и количине, процену вредности, приоритет набавке, врсту поступка, односно основ за изузеће од примене Закона;

- Одељење за јавне набавке обједињује потребе на нивоу читавог наручиоца и израђује предлог плана јавних набавки и плана набавки на које се Закон не примењује и доставља га Градској управи за послове финансија ради контроле и усаглашености са финансијским планом;

Чланом 42 Правилника прописано је да је Наручилац дужан да евидентира све радње и акте током планирања, спровођења поступака и извршења јавне набавке, да чува сву документацију везану за јавну набавку у складу са прописима који уређују област документарне грађе и архива, најмање десет година од истека уговореног рока за извршење појединачног уговора о јавној набавци, односно 5 година од доношења одлуке о обустави поступка и води евиденцију свих закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача.

На Порталу јавних набавки евидентиран је један налог и то наручилац Град Ужице.

План јавних набавки за 2022. годину са петнаест измена и допуна плана, објављен је под једним налогом - Град Ужице. Обједињени план јавних набавки као и измене и допуне објављени су на Порталу јавних набавки од стране Градске управе за инфраструктуру и развој – Одељења за јавне набавке.

У току 2022. године Одељење за јавне набавке није израдило и доставило свим учесницима у планирању инструкције за планирање са стандардизованим обрасцима за пријављивање потреба који садрже све податке који су неопходни да би се сачинио јединствен план јавних набавки наручиоца, нити су учесници у планирању утврђивали и исказивали потребе за предметима набавки које садрже описе предмета набавки и количине, процену вредности, приоритет набавке, врсту поступка, односно основ за изузеће од примене Закона;

Одељење за јавне набавке је на Порталу јавних набавки вршио објављивање обједињеног плана јавних набавки као и измене и допуне плана јавних набавки на основу одлука о усвајању плана јавних набавки, односно измене и допуне планова јавних набавки, а које доносе градоначелница града Ужица и начелници Градских управа.

Планом јавних набавки за 2022. годину, са изменама и допунама, планирано је покретање више поступака јавних набавки у оквиру једне ставке плана и то:

- под редним бројем 0057, предмет набавке – Изградња путева у месним заједницама, процењена вредност према предмету набавке износи 53.750.000 динара. На основу наведене ставке плана спроведено је 25 отворених поступака јавних набавки, чија је процењена вредност планирана збирно у годишњем плану јавних набавки у наведеном износу под наведеним редним бројем;

- под редним бројем 0087, предмет набавке – Изградња путева у месним заједницама, процењена вредност према предмету набавке износи 16.166.000 динара. На основу наведене ставке плана спроведено је четири отворена поступака јавних набавки, чија је процењена вредност планирана збирно у годишњем плану јавних набавки у наведеном износу под наведеним редним бројем.

Број планираних поступака јавних набавки Града Ужица, према предмету набавке и процењеној вредности јавних набавки у у 2022. години дат је у следећој табели:

Табела број 1: Град Ужице – планирани поступци

у динарима без ПДВ

Предмет набавке	Број поступака у 2022. години	Процењена вредност
Набавка добара	20	143.863.233
Набавка услуга	11	157.416.666
Набавка радова	51	823.452.672
Укупно планираних поступака	82	1.124.732.571

Б) Планирање јавних набавки у 2023. години

Град Ужице је поступак планирања јавних набавки у 2023. години уредио Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке у Градским управама Града Ужица, са изменама и допунама, који је био у примени до 9.6.2023. године и Правилником о ближем уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, који је у примени од 9.6.2023. године

Чланом 1 став 2 Правилника, који је у примени од 9.6.2023. године уређено је да је Правилник намењен свим организационим јединицама Града Ужица и Градских управа и свим лицима која учествују у пословима набавки, а који су дужни да га примењују.

Чланом 7 Правилника, који је у примени од 9.6.2023. године уређено је да учесници у планирању Град Ужице и Градске управе као предлагачи јавне набавке.

Чланом 8 Правилника који је у примени од 9.6.2023. године уређено је учесници у планирању достављају Одељењу за јавне набавке у писаном облику или електронски, планиране потребе за наредну годину, најкасније до 20. јануара због израде јединственог плана јавних набавки.

Чланом 9 Правилника који је у примени од 9.6.2023. године прописано је да се истраживање тржишта спроводи прикупљањем података на терену, путем интернета, телефонским путем, путем доступних база података и огласа потенцијалних понуђача, а чланом 11 Правилника да се процењена вредност набавке одређује као резултат претходног искуства у набавци и испитивања тржишта, имајући у виду специфициране количине и квалитет добара, услуга и радова, а у складу са расположивим средствима.

Чланом 15 Правилника, који је у примени од 9.6.2023. године утврђено је да на основу исказаних потреба учесника у планирању Одељење за јавне набавке припрема План јавних набавки на Порталу.

Чланом 33 Правилника који је у примени од 9.6.2023. године утврђено је да Град поред годишњег плана јавних набавки доноси и план набавки на које се закон не примењује.

План јавних набавки за 2023. годину са осамнаест измена и допуна плана, објављен је под једним налогом - Град Ужице, од стране Градске управе за инфраструктуру и развој – Одељења за јавне набавке. Одељење за јавне набавке је на Порталу јавних набавки вршио објављивање обједињеног плана јавних набавки као и измене и допуне плана јавних набавки на основу одлука о усвајању плана јавних набавки, односно измене и допуне планова јавних набавки, а које доносе градоначелница града Ужица и начелници Градских управа. Наручиоци нису достављали Одељењу за јавне набавке у писаном облику или електронски, планиране потребе ради израде јединственог плана јавних набавки.

Планом јавних набавки за 2023. годину, са изменама и допунама, планирано је покретање више поступака јавних набавки у оквиру једне ставке плана и то:

- под редним бројем 0071, предмет набавке Изградња путева у месним заједницама, процењена вредност према предмету набавке износи 33.333.333 динара. На основу наведене ставке плана спроведено је 14 отворених поступака јавних набавки, чија је процењена вредност планирана збирно у годишњем плану јавних набавки у наведеном износу под наведеним редним бројем.

- под редним бројем 0028, предмет набавке Изградња путева у месним заједницама, процењена вредност према предмету набавке износи 58.333.333 динара. На основу наведене ставке плана спроведено је 15 отворених поступака јавних набавки, чија је процењена вредност планирана збирно у годишњем плану јавних набавки у наведеном износу под

наведеним редним бројем.

- под редним бројем 0033, предмет набавке Радови везани за пројекат Ужице престоница културе, процењена вредност према предмету набавке износи 129.166.667 динара. На основу наведене ставке плана спроведено је три отворена поступка јавних набавки, чија је процењена вредност планирана збирно у годишњем плану јавних набавки у наведеном износу под наведеним редним бројем.

Број планираних поступака јавних набавки Града Ужица, према предмету набавке и вредности јавних набавки у 2023. години дати су у следећој табели:

Табела број 2: Град Ужице – планирани поступци

у динарима без ПДВ

Врста поступка	Број поступака у 2023. години	Процењена вредност
Набавка добара	22	183.068.277
Набавка услуга	11	1.236.642.118
Набавка радова	50	1.233.593.025
Укупно планираних поступака	83	2.653.303.420

Откривене неправилности:

- На Порталу јавних набавки отворен је један кориснички налог, за приступ истом, за све органе града Ужица под називом Град Ужице, уместо да је отворен посебан налог за сваког наручиоца. У вези са тим, Градска управа за инфраструктуру и развој - Одељење за јавне набавке је на Порталу јавних набавки објављивао обједињени годишњи план јавних набавки за 2022. и 2023. годину, као и измене и допуне плана јавних набавки за Град Ужице, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама, а у вези члана 3 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да су јавни наручиоци органи јединице локалне самоуправе.

- План јавних набавки Града Ужица за 2022. и 2023. годину није донет на основу утврђених и исказаних потреба наручиоца јер: Одељење за јавне набавке није израдило и доставило свим учесницима у планирању инструкције за планирање са стандардизованим обрасцима за пријављивање потреба, који садрже све податке који су неопходни да би се сачинио јединствен план јавних набавки наручиоца, нити су учесници у планирању утврђивали и исказивали потребе за предметима набавки које садрже описе предмета набавки и количине, процену вредности, приоритет набавке, врсту поступка, односно основ за изузеће од примене Закона, што није у складу са чланом 18 Правилника који је био у употреби до 9.6.2023. године и чланом 8 Правилника који је у употреби од 9.6.2023, а којим је утврђено да учесници у планирању достављају Одељењу за јавне набавке у писаном облику или електронски, планиране потребе за наредну годину, због израде јединственог плана јавних набавки. Чланом 7 оба наведена Правилника утврђено је да су учесници у планирању свих пет Градских управа и Град Ужице;

- Органи Града, као наручиоци у смислу овог закона, у 2022. години и 2023. години нису доносили годишње планове набавки на које се Закон не примењује, што није у складу са чланом 5 став 3 Правилника, који је био у примени у 2022. години и чланом 33 Правилника о ближе уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, који је у примени од 9. 6. 2023. године.

- Наручиоци у поступку планирања јавних набавки, радње истраживања тржишта нису у писаној форми евидентирали и документовали, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 10 Правилника, који је био у примени до 9.6.2023. године и чланом 9 Правилника који је у употреби од 9.6.2023. године, којима је утврђено да истраживање тржишта обухвата прикупљање података на терену, телефоном, путем интернета, доступних база података и огласа потенцијалних понуђача и на други погодни начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно.

- У годишњем плану јавних набавки за 2022. и 2023. годину у оквиру једне ставке плана, односно под једним редним бројем у плану, планирано је покретање више поступка јавних набавки, на начин да је процењена вредност одређена за више поступака јавних

набавки, уместо да план садржи податке за сваку појединачну јавну набавку, што није у складу са чланом 88 став 1 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 3:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да отворе кориснички налог за приступ Порталу јавних набавки за сваког наручиоца, како би наручилац план јавних набавки и све његове касније измене или допуне донео и објавио на Порталу јавних набавки.

Препорука број 4:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да поступак планирања набавки спроводе у складу са одредбама Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки тако да план јавних набавки доноси на основу утврђених и исказаних потреба наручиоца.

Препорука број 5:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да донесу план набавки на које се закон не примењује

Препорука број 6:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да у писаној форми евидентирају и документују радње истраживања тржишта током планирања.

Препорука број 7:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да донесу план набавки који садржи податке за сваку појединачну јавну набавку

2. Спровођење поступака јавних набавки

Укупна вредност закључених уговора у поступцима јавних набавки планираних у плану јавних набавки за 2022. и 2023. годину, на основу података достављених од стране одговорних лица и података доступних на Порталу јавних набавки у 2022. години је износила 909.064.521 динара без ПДВ, а у 2023. години 1.728.057.524 динара без ПДВ.

У току 2022. године три директна корисника буџетских средстава Града Ужица спроводила су поступке јавних набавки, док је у току 2023. године два директна корисника спроводило поступке јавних набавки, након којих су додељени уговори.

У наредним табелама (табела број 3 и табела број 4) приказана је укупна вредност уговора закључених након спроведених поступака јавних набавки у 2022. и 2023. години, узоркована вредност поступака и утврђене неправилности у узорку.

Табела број 3: Преглед материјално значајних неправилности спроведених поступака јавних набавки у 2022. години

Р. бр	Корисник буџетских средстава	Вредност уговора закључених након спроведених поступака јавних набавки у 2022. години у динарима без ПДВ						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% уче шће 6/4	% уче шће 4/3
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ГУ за инфраструктуру и развој	874.548.225	456.157.539	365.140.040	365.140.040	-	80,0	52,2
2	ГУ за урбанизам, изградњу и имовинско – правне послове	6.294.313	3.446.013	-	-	-	-	54,7
3	ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	28.221.983	13.754.941	10.995.955	10.995.955	-	79,9	48,7
	Укупно	909.064.521	473.358.943	376.135.995	376.135.995	-	79,5	52,1

Табела број 4: Преглед материјално значајних неправилности спроведених поступака јавних набавки у 2023. години

Р. бр	Корисник буџетских средстава	Вредност уговора закључених након спроведених поступака јавних набавки у 2023. години у динарима без ПДВ				
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку		% уче шће

				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности	6/4	4/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ГУ за инфраструктуру и развој	1.633.280.619	1.247.483.806	214.988.443	146.735.945	68.252.498	11,8	76,4
2	ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	94.776.905	36.988.452	36.988.452	36.988.452	/	100	39,0
	Укупно	1.728.057.524	1.284.472.258	251.976.895	183.724.397	68.252.498	14,0	74,3

У поступку ревизије јавних набавки директних корисника буџетских средстава Града Ужица, од укупне вредности закључених уговора у износу од 2.637.122.045 динара у 2022. и 2023. години, ревидирали смо закључене уговоре у 28 спроведених поступка, укупно уговорене вредности од 1.757.842.008 динара без ПДВ, што чини 66,66 %.

А) Спровођење јавних набавки у 2022. години

Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке који је био у примени у 2022. години уређен је начин спровођења поступка јавне набавке и то:

Чланом 25 Правилника уређено је да Градоначелник и начелници Градских управа, подносе захтев за спровођење поступка Градској управи за инфраструктуру и развој у чијем саставу се налази Одељење за јавне набавке. Захтев за покретање поступка јавне набавке подноси се на моделу обрасца који сачињава Одељење за јавне набавке. Захтев се подноси уколико је јавна набавка предвиђена у Плану јавних набавки.

Чланом 45 Правилника у делу овлашћења и одговорности у поступку јавне набавке дефинисано је да Одељење за јавне набавке координира радом комисије за јавне набавке, пружа стручну помоћ комисији у вези са спровођењем поступка јавне набавке и обавља друге активности у вези са спровођењем поступка јавне набавке. За законитост спровођења поступка јавне набавке, сачињавања предлога и доношења одлука, решења и других аката у поступку јавне набавке одговорни су руководиоца наручиоца и комисија.

Лице за јавне набавке, израђује предлоге аката у поступку јавне набавке и у поступку по захтеву за заштиту права, објављује позив за подношење понуда и конкурсну документацију, измену и допуне конкурсне документације, обавештења о обустави поступка или закључењу уговора, о продужењу рока за подношење понуда на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца и доставља одговоре заинтересованим лицима и предузима све друге радње у складу са Законом.

Комисија за јавну набавку сачињава конкурсну документацију, модел уговора, записник о отварању понуда и извештај о стручној оцени понуда, припрема предлог аката у поступку јавне набавке и у поступку заштите права.

Техничке спецификације предмета јавне набавке одређује подносилац захтева и одговоран је за исте, а дужан је да исте потпише.

Град Ужице је у 2022. години покренуо 114 поступака јавних набавки, од чега је осам поступака обустављено. Према врсти поступака, спроведена су 106 отворена поступка, након којих су закључени уговори у вредности од 909.064.521 динара без ПДВ, односно у износу од 1.090.325.628 динара са ПДВ.

Градска управа Града Ужица – Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове

(1) Јавна набавка у отвореном поступку – Израда катастарско топографског плана за потребе израде плана генералне регулације Туристичког центра Калуђерске баре на Тари, VI број 404-106/22

Табела број 5: Основни подаци о јавној набавци VI број 404-106/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 4.000.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 260/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
25.3.2022. године			Начелник ГУ за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
19.4.2022.	19.4.2022.	Начелник ГУ за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове	„Објектив Гео“ д.о.о, Београд Радња за геодетске послове „МС Премер Марковић“, Београд	3.446.013	4.135.216
Уговор о јавној набавци VI број: 404-106/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
11.5.2022.	13.5.2022.	Начелник ГУ за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове	3.446.013	4.135.216	

Набавка је предвиђена 2. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Градске управе града Ужица од 18.3.2022. године (редни број 0046).

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско правне послове закључила је Уговор о јавној набавци VI број 404-106/22 од 11.5.2022. године. Чланом 8 Уговора предвиђено је да пружалац услуге изврши предметну услугу у року од 60 дана од дана закључења уговора. Пружалац услуге доставио је допис број 404-106/22 од 20.6.2022. године и у прилогу истог катастарско топографски план.

По овом Уговору и рачуну у 2022. години извршени су издаци у износу од 4.135.216 динара са ПДВ.

Налаз: Ревизијом узорковане документације нису утврђене материјално значајне неправилности приликом поступка и реализације јавне набавке.

Градска управа Града Ужица – Градска управа за инфраструктуру и развој

(2) Јавна набавка у отвореном поступку – Фекални колектор у Турици и препумпна станица, VIII број 404-68/22

Табела број 6: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-68/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци
Процењена вредност: 29.083.333 динара без ПДВ

Позиција у буџету: 298/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
21.2.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
24.3.2022.	24.3.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Дијамант инвест“, д.о.о, Ужице	25.918.107	31.101.728
			Предузеће „Беонант“, д.о.о, Београд		
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-68/22					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
18.4.2022.	19.4.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.918.107	31.101.728	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-68/22-1					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
21.12.2022.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.918.107	31.101.728	
Анекс II Уговор о јавној набавци VIII број: 404-68/22-2					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
2.6.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.918.107	31.101.728	
Анекс III Уговор о јавној набавци VIII број: 404-68/22-3					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
28.11.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.918.107	31.101.728	

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2022. годину Градске управе града Ужица од 27.1.2022. године (редни број 0024). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор о јавној набавци број VIII 404-68/22 од 18.4.2022. године. Уговорена вредност износи 25.918.107 динара без ПДВ, односно 31.101.728 динара са ПДВ.

Чланом 5 Уговора број VIII 404-68/22 предвиђено је да Извођач радова уговорене радове изведе у року од 120 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 2.6.2022. године и да су радови обустављени од 7.6. – 7.7. 2022. године, односно до добијања решења о затварању саобраћајнице и у периоду од 1.8. – 30.8.2022. године због високих температура. Чланом 5 Уговора, уговорено је да се у случају обуставе радова, која се евидентира у грађевинском дневнику, рок за извођење радова се продужава за онолико дана колико је трајала обустава радова и тај рок се не обрачунава у календарске дане потребне за

завршетак радова. Сходно наведеном рок за завршетак радова продужен је за 59 дана, односно до 28.11.2022. године.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да су радови прекинути 21.11.2022. године због ниске температуре и снега, уз сагласност надзорног органа и да су настављени 10.4.2023. године. Радови су поново обустављени 25.4.2023. године, јер инвеститор није обезбедио прикључан на струју и настављени су 5.6.2023. године.

Дописом број 1416/22 од 14.12.2022. године, извођач радова обратио се наручиоцу са захтевом за продужење рока за извођење радова до 14.6.2023. године, а као разлоге је навео лоше временске услове и да инвеститор није обезбедио прикључак за струју за препумпну станицу у улици Станоја Главаша. Наручилац је уз мишљење надзорног органа дозволио продужење рока закључењем Анекса I Уговора VIII 404-68/22-1 од 21.12.2022. године, којим је рок за извођење радова продужен до 14.6.2023. године.

Дописом број 390/1/23 од 1.6.2023. године, извођач радова обратио се наручиоцу са захтевом за продужење рока за извођење радова до 1.12.2023. године, а као разлоге је навео: лоше временске услове и да инвеститор није обезбедио прикључак за струју за препумпну станицу у улици Станоја Главаша. Наручилац је уз сагласност надзорног органа дозволио продужење рока закључењем Анекса II Уговора број VIII 404-68/22-2 од 2.6.2023. године, којим је рок за извођење радова продужен до 1.12.2023. године.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова дана 24.8.2023. године обуставио радове и поново наставио 12.2.2024. године, а да у грађевинском дневнику нису наведени разлози обуставе радова, као ни примедбе и запажања надзорног органа.

Дописом број 960/1/23 од 24.11.2023. године, извођач радова обратио се наручиоцу са захтевом за продужење рока за извођење радова до 1.4.2024. године, због природних догађаја, мера предвиђених актима надлежних органа и услова за извођење радова. Наручилац је уз сагласност надзорног органа дозволио продужење рока, закључењем Анекса III Уговора VIII број 404-68/22-3 од 28.11.2023. године, којим је уговорено да радове изведе до 1.4.2024. године.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова радове завршио 19.2.2024. године. Окончана ситуација број 014/24 издата је 22.2.2024. године.

Дана 20.2.2024. године, Градска управа је потписала Записник о примопредаји извршених радова на изградњи фекалног колектора у Турици и препумпне станице, којим је констатовано да су радови извршени у року, по позицијама из понуде и квалитетно.

По овом Уговору и привременим ситуацијама извршени су издаци у 2022. години у износу од 19.427.121 динара са ПДВ, а у 2023. години у износу од 7.215.812 динара.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер: извођач радова није доставио наручиоцу меницу као средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла у року од три дана од дана закључења Уговора VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године, већ са закашњењем од пет дана, јер је менично овлашћење издато дана 26.4.2022. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године.

Откривена неправилност:

•Наручилац је конкурсном документацијом, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевао да је привредни субјект у периоду од 1.1.2019. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности, извео радове на изградњи и/или реконструкцији кишне и фекалне канализације у износу од минимум 60.000.000 динара без ПДВ. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти или слични предмету набавке у износу који је већи од двоструко процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није

сразмеран предмету јавне набавке, што није у складу са чланом 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама.

•Извођач радова није предао наручиоцу оригинал или оверену копију полисе осигурања објеката у изградњи/реконструкцији (радова, радника материјал и опрему) и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, што није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на изградњи фекалног колектора у Турици и препумпне станице VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године.

•Наручилац није увео извођача у посао на начин да исти изврши све уговорене радове, јер није обезбедио прикључак за струју за пумпну станицу у улици Станоја Главаша, што је довело до обуставе радова и продужења рокова за извођење радова, што није у складу са чланом 9 Уговора о извођењу радова на изградњи фекалног колектора у Турици и препумпне станице VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године;

•Наручилац је извршио измене уговора (Анекс I и Анекс III), којим је продужен рок за извођење радова, а да извођач радова није наручиоцу поднео у року Захтев за продужење рока за завршетак радова, што није у складу са чланом 6 Уговора VIII број 404-68/22 од 18.4.2022. године, којим је уговорено да извођач радова писмено подноси наручиоцу захтев у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније десет дана пре истека коначног рока за завршетак радова;

•Грађевински дневник не садржи све прописане податке, јер одговорни извођач радова није на свакој страни дневника, које је оверио стручни надзор, унео податке: о временским приликама (температура, падавине), другим околностима под којима се изводе радови, а од значаја су за сагледавање и контролу услова и исправности извођења радова, прекидима радова. Такође, лице које врши стручни надзор није у грађевински дневник унело податке, примедбе и запажања која сматра корисним за усмеравање даљег процеса извођења радова, имајући у виду да је извођачу радова нису били обезбеђени сви услови (прикључак за струју за препумпну станицу), као и да је често долазило до застоја и прекида радова. Наведено није у складу са чланом 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(3) Јавна набавка у отвореном поступку – Радови на санацији клизишта у улици Светозара Марковића, VIII број 404-103/22

Табела број 7: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-103/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 79.166.667 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 297/1, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
23.3.2022			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
10.5.2022.	10.5.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	МПП „Јединство“ а.д, Севојно	78.895.813	94.674.976
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-103/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
17.5.2022.	19.5.2022	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	78.895.813	94.674.976	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-103/22-1					

Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
16.11.2022.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	78.895.813	94.674.976
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-103/22-2				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
22.12.2022.	30.1.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	99.979.831	119.975.797

Према писаном изјашњењу одговорног лица проблем клизишта у улици Светозара Марковића датира још из 1979. године, када се први пут догодило клизање тла. У јануару 2021. године дошло је до поновног активирања клизишта у ул. Светозара Марковића, што је изазвало прекид саобраћаја, оштећења инфраструктуре (водовод, канализација, електро водови и гасна инфраструктура). Имајући у виду озбиљност ситуације, Град Ужице је у сарадњи са Министарством грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре приступио решавању вишегодишњег проблема клизишта. Град Ужице и Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре закључили су Уговор о преносу финансијских средстава II број 401-59/21 од 17.5.2022. године и Анекс уговора о преносу финансијских средстава II број 401-59/21-1 од 19.12.2022. године. Набавка је предвиђена 2. Изменом Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица (редни број 0047).

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор о јавној набавци број VIII 404-103/22 од 17.5.2022. године. Уговорена вредност износи 78.895.813 динара без ПДВ, односно 94.674.976 динара са ПДВ. Чланом 4 Уговора предвиђено је авансно плаћање у висини од 30% од укупне уговорене вредности без ПДВ, што износи 23.668.744 динара без ПДВ. Наручилац је захтевао и примио банкарску гаранцију, као средство обезбеђења за повраћај аванса у наведеном износу.

Чланом 5 Уговора предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 150 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 16.6.2022. године, тако да је радове требало извршити 13.11.2023. године. Међутим, у току извођења радова дошло је до обуставе радова у периоду од 17.6.2022. године до 22.6.2022. године и од 29.6.2022. године до 3.7.2023. године.

МПП „Јединство“ а.д. Севојно је дана 15.11.2022. године упутило Захтев за продужетак рока за извођење уговорених радова због привременог прекида радова услед непланираног измештања инсталација „Телеком“ а.д. Београд, као и радова на неопходној санацији водоводних инсталација услед хаварије и пуцања водоводне цеви у улици Светозара Марковића, а које захтевају продужетак рока за извођење, тако да радови у поступности буду изведени до 25.12.2022. године. Надзорни орган се сагласио са захтевом извођача радова, након чега је наручилац закључио Анекс I Уговора број 404-103/22-1 од 16.11.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 25.12.2022. године.

Дописом број 12664 од 1.12.2022. године, извођач радова се обратио наручиоцу са захтевом за извођење вишкова и непредвиђених радова. и то: за горњи део клизишта у износу од 4.482.780 динара без ПДВ и за доњи део клизишта у износу од 16.601.238 динара без ПДВ. Уз допис је приложен преглед свих радова са вишковима, непредвиђеним радовима и јединичним ценама. Укупна вредност вишкова радова износи 20.777.218 динара без ПДВ (што представља повећање од 26,72%), док укупна вредност непредвиђених – додатних радова износи 306.800 динара без ПДВ (што представља повећање од 0,39%).

Градска управа за инфраструктуру и развој и МПП „Јединство“ а.д. Севојно, закључили су Анекс II Уговора VIII број 404-103/22-2 од 20.12.2022. године, којим је

увећана укупна вредност уговора за 21.084.017 динара без ПДВ, тако да износи 99.979.831 динара без ПДВ, односно 119.975.797 динара са ПДВ и продужен је рок за извођење радова до 25.3.2023. године. Приликом измене уговора, наручилац се позвао на члан 156 Закона о јавним набавкама. Истим је прописано да се уговорним одредбама не могу предвидети измене које би промениле природу уговора. Чланом 154 став 4 предвиђено је да се измена уговора сматра битном у случају када за последицу има измену карактера уговора у материјалном смислу у односу на уговор који је првобитно закључен, односно ако би се значајно изменила природа првобитно закљученог уговора, при чему битна измена уговора увек постоји када, се између осталог, изменом значајно повећава обим уговора. Услови под којима се може изменити уговор, услед повећања обима набавке, прописани су чланом 160 Закона о јавним набавкама.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да су радови завршени 25.3.2023. године. Дана 25.3.2023. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова на санацији клизишта у улици Светозара Марковића у Ужицу.

По овом Уговору, испостављеном авансном предрачуноу и привременим ситуацијама у 2022. години извршени су издаци у износу од 119.376.688 динара са ПДВ, док је по окончаној ситуацији у 2023 извршен издатак у износу од 599.109 динара.

Откривене неправилности:

- Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Анекс II Уговора VIII број 404-103/22-2 од 20.12.2022. године којим је повећана вредност основног уговора због вишкова радова за 20.777.218 динара без ПДВ, што представља повећање од 26,72%. Наведено повећање вредности уговора није у складу са чланом 160 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да вредност измене мора да буде мања од 15% првобитне вредности уговора о јавној набавци радова.

- Наручилац је извршио измену уговора, закљученим Анексом I Уговора број 404-103/22-1 од 16.11.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова, а да извођач радова није поднео наручиоцу Захтев за продужење рока за завршетак радова у року, што није у складу са чланом 6 Уговора VIII број 404-103/22 од 17.5.2022. године, којим је уговорено да извођач радова писмено подноси Захтев наручиоцу у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније десет дана пре истека коначног рока за завршетак радова;

- Извођач радова није предао Наручиоцу банкарску гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на санацији клизишта у улици Светозара Марковића број 404-103/22 од 17.5.2022. године.

(4) Јавна набавка у отвореном поступку – Изградња водовода у Севојну, VIII број 404-26/22

Табела број 8: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-26/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 80.000.000 динара без ПДВ:					
Позиција у буџету: 309/0, економска класификација – 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносиоци:		
8.2.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој Директор ЈКП „Водовод“		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цене			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносиоци:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
17.3.2022.	17.3.2022.		МПП „Јединство“ а.д, Севојно	79.737.080	95.684.496

		Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	ГП „STABIL-PRO“ д.о.о, Ужице	
		Директор ЈКП „Водовод“	„DOMEXTRA“ д.о.о, Ужице	
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-26/22				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписали и преузели обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
18.3.2022.	22.3.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој Директор ЈКП „Водовод“	79.737.080	95.684.496

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 27.1.2022. године (редни број 0041). Град Ужице кога заступа Градоначелница (Наручилац 1) и ЈКП „Водовод“ (Наручилац 2) кога заступа директор закључили су дана 3.2.2022. године Споразум о спровођењу поступка повремене заједничке јавне набавке радова на изградњи водовода у Севојну VIII број 404-26/22. Овим Споразумом одређено је да: оба наручиоца доносе одлуку о спровођењу поступка јавне набавке, именују комисију за јавну набавку, доносе одлуку о додели уговора и закључују уговор о јавној набавци. Градска управа за инфраструктуру и развој објављује огласе и конкурсну документацију, односно упућује позив за подношење понуда, објављује одлуку и обавештење о додели уговора.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој и ЈКП „Водовод“ Ужице закључили су Уговор о јавној набавци VIII број 404-26/22 од 18.3.2022. године са изабраном групом понуђача. Уговорена вредност износи 79.737.080 динара без ПДВ, односно 95.684.496 динара са ПДВ. Укупан износ средства обезбеђен је на следећи начин: износ од 50% уговорене вредности односно износ од 39.868.540 динара без ПДВ, обезбедио је Наручилац 1 износ од 50% уговорене вредности односно износ од 39.868.540 динара без ПДВ, обезбедио је Наручилац 2

Чланом 5 Уговора број 404-26/22 предвиђено је да извођач радова радове који су предмет уговора изведе у року од 90 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 31.3.2022. године, док је радове завршио 27.6.2023. године. Дана 28.6.2022. године сачињен је Записник о примопредаји изведених радова на изградњи водовода у Севојну.

По овом Уговору и испостављеним привременим ситуацијама Градска управа за инфраструктуру и развој у 2022. години извршила је издатке у износу од 42.342.735 динара са ПДВ, док је по привременој и окончаној ситуацији у 2023. години извршен издатак у износу од 5.499.448 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер: извођач радова није доставио наручиоцу гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року на дан примопредаје предмета јавне набавке, односно дана 28.6.2022. године, већ са закашњењем од једне године и 76 дана, односно дана 12.9.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на изградњи водовода у Севојну VIII број 404-26/22 од 18.3.2022. године.

Откривене неправилности: Извођач радова није предао наручиоцу оригинал или оверену копију полисе осигурања објеката у изградњи/реконструкцији (радова, радника материјал и опрему) и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, што није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на изградњи водовода у Севојну VIII број 404-26/22 од 18.3.2022. године.

(5)Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција ОШ у Гостиници у оквиру енергетске ефикасности, VIII број 404-70/22

Табела број 9: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-70/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 21.666.667 динара без ПДВ					
Позиције у буџету: 319/0 и 252/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
22.2.2022. године			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			7		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац:	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
7.4.2022.	7.4.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	Занатска задруга „СМР“	19.523.926	23.428.711
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-70/22					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
21.4.2022.	27.4.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	19.523.926	23.428.711	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-70/22-1					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
29.4.2022.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	19.523.926	23.428.711	
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-70/22-2					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
19.9.2022.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	19.523.926	23.428.711	
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број: 404-70/22-3					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
18.10.2022.	27.4.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	20.922.811	25.107.373	

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 27.1.2022. године (редни број 0028). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор о јавној набавци број 404-70/22 од 21.4.2022. године са извођачем радова. Уговорена вредност износи 19.523.926 динара, односно 23.428.711 динара са ПДВ. Чланом 5 Уговора број 404-70/22 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 120 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Истим чланом уговорено је да је рок за увођење у посао најкасније десет дана од дана ступања на снагу овог уговора.

Дописом број 01-72/1 од 29.4.2022. године, надзорни орган предложио је да се због безбедности ученика и наставног особља, рок увођења извођача у посао помери за 23.5.2022. године, имајући у виду да је школска година у току. Наручилац и извођач радова закључили су Анекс I Уговора број 404-70/22-1 од 29.4.2022. године, којим је предвиђено да је рок за увођење у посао је најкасније до 23.5.2022. године. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 23.5.2022. године.

Дана 15.9.2022. године извођач радова је упутио захтев за продужење рока завршетка радова из разлога немогућности извођења радова у пуном обиму у периоду од 23.5. – 21.6.2022. године услед наставе која је у току у наведеном периоду, а због безбедности деце. Градска управа за инфраструктуру и развој и Занатска задруга „СМР“ закључили су Анекс II Уговора број 404-70/22-2 од 16.9.2022. године, којим је уговорено да извођач радова уговорене радове изведе до 23.10.2022. године.

Дана 15.9.2022. године извођач радова је упутио захтев за сагласност за извођење непредвиђених радова, уз који је приложио и преглед непредвиђених радова са количином, ценом и укупном вредношћу радова. Како се ради о додатним радовима, који су постали неопходни, а који нису били укључени у првобитни уговор о јавној набавци, а промена привредног субјекта са којим је закључен уговор изазвала би додатне трошкове, наручилац је уз сагласност надзорног органа дозволио извођење додатних радова укупне вредности 1.398.885 динара без ПДВ односно 1.678.662 динара са ПДВ. Наручилац и извођач радова закључили су Анекс III Уговора VIII број 404-70/22-3 од 18.10.2022. године, којим је повећана вредност уговора, тако да износи 20.922.811 динара без ПДВ (што представља повећање од 7,16%), односно 25.107.373 динара са ПДВ.

Дана 24.10.2022. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова за извођење радова на реконструкцији Основне школе у Гостиници у оквиру енергетске ефикасности.

На основу Уговора, испостављених привремених ситуација и окончане ситуације извршени су издаци у 2022. години у износу од 25.107.373 динара.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер: извођач радова није доставио наручиоцу меницу, као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року на дан примопредаје предмета јавне набавке, односно 24.10.2022. године, већ са закашњењем од 63 дана, јер је менично писмо - овлашћење издато дана 27.12.2022. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-70/22 од 21.4.2022. године

Откривена неправилност: Грађевински дневник не садржи све прописане податке и то податке о: радном времену градилишта, временским приликама (температура, падавине и сл.), број радно ангажованих лица и механизација на градилишту, количини и врсти приспелих грађевинских производа, податке о непредвиђеним околностима које су довеле до додатних радова, као ни запажања стручног надзора о додатним радовима, што није у складу са чланом 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(6) Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција малог базена на плажи, VIII број 404-69/22

Табела број 10: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-69/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора					
Процењена вредност: 13.333.333 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 323/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
22.2.2022			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			1		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
21.3.2022. године	21.3.2022. године	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Дијамант Инвест“ д.о.о, Ужице	13.299.000	15.958.800

Уговор VIII број: 404-69/2022				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ
31.3.2022	1.4.2022	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	13.299.000	15.958.800
Анекс I Уговора VIII број: 404-69/2022-1				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ
13.7.2022.	15.7.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	14.645.412	17.574.494
Анекс II Уговора VIII број: 404-69/2022-2				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ
5.8.2022. године	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	14.645.412	17.574.494
Анекс III Уговора VIII број: 404-69/2022-3				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Вредност уговора без ПДВ	Вредност уговора са ПДВ
5.9.2022.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	14.645.412	17.574.494

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 27.1.2022. године (редни број 0027). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор VIII број 404-69/22 од 31.3.2022. године са извођачем „Дијамант Инвест“ д.о.о. Ужице. Уговорена вредност износи 13.299.000 динара, односно 15.958.800 динара са ПДВ. Чланом 5 Уговора предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 120 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 8.4.2022. године.

Извођач радова је Дописом број 560/22 од 6.7.2022. године обавестио Наручиоца да је настала потреба за извођењем накнадних радова, који нису били предвиђени првобитним уговором. Извођач радова доставио је Понуде број 50/22 и 51/22 од 5.7.2022. године за извођење накнадних радова. Надзорни орган је у Допису без броја од 6.7.2022. године навео да су радови по понудама број 50/22 и 51/22, постали неопходни, како би се наставило даље извођење уговорених радова. Наручилац је на основу мишљења надзорног органа закључио Анекс I Уговора VIII број 404-69/22-1 од 13.7.2022. године, којим је уговорено повећање вредности уговора за износ од 1.346.412 динара без ПДВ (што представља повећање вредности од 10,12%), односно за 1.615.694 динара са ПДВ, тако да укупно уговорена вредност износи 14.645.412 динара без ПДВ односно 17.574.494 динара са ПДВ. Анекс I Уговора није продужен рок за извођење радова.

Дана 5.8.2022. године извођач радова се обратио наручиоцу са Захтевом за продужење рока за извођење радова број 730/1/22 од 5.8.2022. године, због изведених додатних радова и лоших временских прилика. Наручилац је уз сагласност Надзорног органа дозволио продужење рока за извођење радова и закључио Анекс II Уговора VIII број 404-69/22 од 5.8.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 15.9.2022. године.

Захтевом за продужење рока за извођење радова број 882/1/22 од 5.9.2022. године, Извођач радова се обратио Наручиоцу и затражио продужење рока за извођење радова због лоших временских прилика. Наручилац је уз сагласност надзорног органа дозволио продужење рока за извођење радова закључењем Анекса III Уговора VIII број 404-69/22-3 од 5.9.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 1.10.2022. године.

Дана 19.9.2022. године у грађевинском дневнику надзорни орган констатовано је да су радови обустављени због пуцања бетонске подне плоче и лома плочица и наложио извођачу радова да обустави све радове и обезбеди градилиште док се не утврди узрок и начин санације.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој и Грађевински факултет закључили су Уговор о пружању услуга геотехничких, теренских и лабораторијских истраживања VIII број 404-335/22 од 6.12.2022. године за потребе утврђивања узрока оштећења реконструисаног базена на градској плажи. Грађевински факултет је израдио Извештај у којем су донети следећи закључци:

- за предметни објекат не постоји геотехничка документација на основу које је у фази пројектовања и извођења дечијег базена било могуће утврдити инжењерско-геолошке и геотехничке карактеристике терена;

- у горњој зони плоче базена није уграђена довољна количина арматуре за прихватање оптерећења од вертикалног притиска воде навише;

- испитивањем је утврђено да уграђени бетон одговора марки бетона МБ 20 према Правилнику за бетон и армирани бетон (БАБ 87), уместо Пројектом за извођење предвиђене марке МБ 30 и

- део оштећења подне облоге базена (керамичких плочица) довео је редослед извођења радова.

Грађевински факултет израдио је за потребе наручиоца Пројекат санације дечијег базена на градској плажи у Ужицу на основу Уговора VIII број 404-373/22 од 9.1.2023. године.

Град Ужице, кога заступа градоначелница Града Ужица и извођач радова „Дијамант-инвест“ закључили су Споразум о преузимању обавеза санације дечијег базена на градској плажи у Ужицу II број 404-69/22 од 13.3.2023. године. Сврха овог споразума је рефундирање дела трошкова пројекта санације дечијег базена на Градској плажи. Чланом 4 Споразума предвиђено је да „Дијамант-инвест“ прихвата одговорност и солидарно одговара за насталу штету, па се обавезује да граду Ужицу исплати 68% од укупне вредности санације. Чланом 6 Споразума предвиђено је да 68% од укупне вредности санације исплати у 24 једнаке месечне рате.

На основу Пројекта санације, Градска управа за инфраструктуру и развој спровела је поступак јавне набавке и закључила Уговор о извођењу радова на уређењу плаже и реке Ђетиње – санација малог базена на плажи VIII број 404-84/23 од 5.5.2023. године са извођачем радова „МКЛ Инжењеринг“ д.о.о. Ниш. Вредност уговора је 8.587.965 динара без ПДВ, односно 10.305.558 динара са ПДВ. Анексом I Уговора број 404-84/23 од 20.7.2023, увећана је вредност уговора, тако да износи 9.938.590 динара без ПДВ, односно 11.926.308 динара са ПДВ.

Град Ужице, кога заступа градоначелница Града Ужица и извођач радова „Дијамант-инвест“ закључили су Анекс I Споразума о преузимању обавеза санације дечијег базена на градској плажи у Ужицу II број 404-69/22-1 од 30.7.2023. године. Анексом I предвиђено је да споразумна страна „Дијамант – инвест“ прихвата одговорност и солидарно одговара за насталу штету и обавезује се да граду Ужицу уплати износ од 8.109.889 динара, што представља 68% укупне вредности санације по Анексу уговора – санација малог базена на плажи. Износ месечне рате је 337.912 динара, плаћање се врши у 24 месечне рате.

На основу Споразума и Анекса I Споразума, извођач радова је у 2023. години, Граду Ужицу, уплатио средства у укупном износу од 1.351.648 динара.

У грађевинском дневнику извођач радова је констатовао завршетак радова по уговору и анексима уговора на реконструкцији малог базена дана 20.7.2023. године.

Дана 21.7.2023. године представник наручиоца, стручни надзор и представници извођача радова „Дијамант Инвест“ д.о.о, Ужице, сачинили су Записник о примопредаји извршених радова на реконструкцији малог базена на плажи. У Записнику је констатовано да је било кашњења у односу на рок уговорен основним уговором и анексима I, II и III, јер

су радови обустављени 19.9.2022. године, због накнадног испитивања квалитета радова. Записником у делу посебних захтева, комисија је констатовала да постоје посебни захтеви према извођачу радова и да ће они бити дефинисани накнадим уговором.

На основу Уговора, испостављених привремених ситуација у 2022 години извршени су издаци у износу од 14.384.923 динара, док су у 2023. години извршени издаци у износу од 3.144.484 динара по испостављеној привременој и окончаној ситуацији број 44/23 од 24.8.2023. године.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер наручилац није прибавио средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року у висини од 5% укупне вредности уговора без ПДВ, већ у мањем износу од уговореног, што није у складу са 11 Уговора о извођењу радова на реконструкцији малог базена на плажи – II фаза VIII 404-69/22 од 31.3.2022. године;

Откривене неправилности:

- Извођач радова није предао наручиоцу оригинал или оверену копију полисе осигурања објеката у изградњи/реконструкцији (радова, радника материјал и опрему) и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, што није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на реконструкцији малог базена на плажи – II фаза VIII број 404-69/22 од 31.3.2022. године.

- Наручилац је извршио измену уговора (Анекс II), којим је продужен рок за извођење радова, а да извођач радова није поднео наручиоцу Захтев за продужење рока за завршетак радова у року, што није у складу са чланом 6 Уговора VIII број 404-69/22 од 31.3.2022. године, којим је уговорено да извођач радова писмено подноси Захтев наручиоцу у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније десет дана пре истека коначног рока за завршетак радова;

- Грађевински дневник не садржи податке о временским приликама (температура, падавине и сл.), стране грађевинског дневника нису потписане и оверене од стране извођача радова (потписана је оверена само последња страна) и исте нису нумерисане. Такође не садржи податке о застоју и прекиду радова, додатним радовима, што није у складу са чланом 3, 12 и 16 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(7) Јавна набавка у отвореном поступку – Изградња дечијег вртића на Царини, VIII број 404-131/22

Табела број 11: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-131/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 43.333.333 динара без ПДВ					
Позиције у буџету: 297/0 и 320/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
18.4.2022. године			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			5		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
23.5.2022.	23.5.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Стим градња“ д.о.о, Београд	41.445.568	49.734.682
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-131/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	

10.6.2022.	11.6.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	41.445.568	49.734.682
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-131/22-1				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
31.10.2022.	Измена по члану 161 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	41.445.568	49.734.682

Набавка је предвиђена 4. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 12.4.2022. године (редни број 0055). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор VIII број 404-131/22 од 10.6.2022. године. Уговорена вредност износи 41.445.568 динара без ПДВ, односно 49.734.682 динара са ПДВ. Чланом 5 Уговора број 404-131/22 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 120 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 8.7.2022. године, тако да је радове требало завршити до 5.11.2022. године.

Извођач радова је Захтевом број 04-087/22 од 21.10.2022. године обавестио Наручиоца да је настала потреба за подизвођачем и упутио захтев за увођењем подизвођача у посао. Подизвођач Грађевинско превозничко трговинска радња „ERA CLUB“, Севојно изводиће радове армирања, бетонирања и зидања у вредности од 12.029.180 динара без ПДВ, што је 29% од укупно уговорене вредности радова, а у складу са Понудом извођача радова број 01-013/22 од 17.5.2022. Уз Захтев за увођење подизвођача у посао достављена је и потписна Изјава о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, којом подизвођач под кривичном и материјалном одговорношћу потврђује да не постоје основи за искључење. Наручилац се сагласио са захтевом извођача за увођење подизвођача у посао и закључио је Анекс I Уговора број 404-69/22-1 од 31.10.2022. године.

Дописом број 04-097 од 14.12.2022. године, Извођач радова „Стим градња“ д.о.о, Београд обратио се Наручиоцу са захтевом за измену Уговора, односно повећања јединичних цена због промењених околности. Наручилац је обавестио извођача радова одговором на захтев од 15.12.2022. да не прихвата захтев за промену јединичних цена предмета уговора. Дописом број 04-098 од 28.12.2022. године, извођач радова се обратио наручиоцу са молбом за споразумни раскид уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој и „Стим градња“ д.о.о, Београд закључили су Споразум о раскиду уговора о извођењу радова на санацији дечијег вртића на царини број 404-131/22 од 20.2.2023. године.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да су се радови изводили до 24.12.2022. године. Дана 25.12.2022. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова на изградњи дечијег вртића на Царини. Комисија је у записнику констатовала да нису завршени сви уговорени радови (крово покривачки, тесарски и зидарски радови), да ће се квалитет уграђеног бетона накнадно испитати и да се извођач обавезује да достави наручиоцу банкарску гаранцију за отклањање недостатака у гарантном року.

У току 2022. године, на основу Уговора и испостављених привремених ситуација од стране извођача радова извршени су издаци у износу од 19.650.585 динара са ПДВ. На основу испостављених привремених и окончане ситуације подизвођача радова извршени су издаци у износу од 14.435.014 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер је извођач радова доставио наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, са роком важења од 20.6.2022. године до 18.10.2022. године, уместо за цео период извођења радова. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао

8.7.2022. године и да су се предметни радови изводили до 24.12.2022. године. Наведено није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на изградњи дечијег вртића на Царини VIII број 404-131/22 од 10.6.2022. године, којим је прописано да је Извођач радова дужан да достави наручиоцу полису осигурања (оригинал или оверену копију), са роком важења за цео период извођења радова.

Откривене неправилности:

•Извођач радова „Стим градња“ д.о.о, Београд није извео уговорене радове по Уговору VIII број 404-131/22 од 10.6.2022. године. Извођач радова је уведен је у посао дана 8.7.2022. године, док је радове изводио до 24.12.2022. године. Наручилац је са извођачем радова сачинио Споразум о раскиду уговора о извођењу радова на санацији дечијег вртића на царини број 404-131/22 од 20.2.2023. године, а да није наплатио уговорену казну, нити захтевао накнаду штете због незавршених радова, нити је уновчио меницу за добро извршење посла у случају када извођач не извршава своје уговорене обавезе у роковима и на начин предвиђен уговором. Наведено није у складу са чланом 5, 7 и 11 Уговора о извођењу радова на изградњи дечијег вртића на Царини број 404-131/22 од 10.6.2022. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу.

•Извођач радова није предао Наручиоцу банкарску гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на изградњи дечијег вртића на Царини VIII број 404-131/22 од 10.6.2022. године, којим је уговорено да је извођач радова дужан да наручиоцу преда банкарску гаранцију у року од 10 дана након примопредаје радова;

•Грађевински дневник не садржи све прописане податке и то: о временским приликама, о застоју и прекиду радова, запажања стручног надзора. Поједине стране грађевинског дневника нису потписане од стране извођача радова и лица које води дневник. Наведено није у складу са члановима 3, 12 и 16 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(8) Јавна набавка у отвореном поступку – Радови на проширењу вртића у Карану, VIII број 404-215/22

Табела број 12: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-215/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 37.500.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 337-1, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
20.7.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
6.9.2022.	6.9.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Тесла системи“, д.о.о, Београд „Модулор“ д.о.о, Београд Занатски центар „Андрић“ д.о.о, Ужице	33.789.075	40.546.890
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-215/22					
Датум	Датум објаве	Потписао и преузео	Уговорена вредност	Уговорена	

закључења:	обавештења:	обавезу:	без ПДВ	вредност са ПДВ
22.9.2022.	24.9.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	33.789.075	40.546.890
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-215/22-1				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
6.3.2023.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	33.789.075	40.546.890
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-215/22-2				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
5.5.2023.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	33.789.075	40.546.890
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број: 404-215/22-3				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
8.6.2023. године	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	33.789.075	40.546.890
Анекс IV Уговора о јавној набавци VIII број: 404-215/22-4				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
4.7.2023.	11.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	37.548.356	45.058.027

Град Ужице закључио је Уговор о донацији за реконструкцију и проширење вртића у Ужичком насељу Каран број UNOPS-EUPROPLUS-2022-GRANT-027 од 27.5.2022. године са Канцеларијом Уједињених нација за пројектне услуге (UNOPS). Уговором о донацији је предвиђено да ће донатор по потписивању уговора пренети средства у износу од 170.000 USD на рачун примаоца, док ће Град Ужице депоновати на рачун на име учешћа 230.304 USD (у динарској противвредности средњег курса Народне банке Србије на дан уплате средстава).

Набавка је предвиђена 8. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 19.7.2022. године (редни број 0070). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-215/22 од 22.9.2022. године са носиоцем посла „Тесла системи“ д.о.о. Београд. Уговорена вредност износи 33.789.075 динара без ПДВ, односно 40.546.890 динара са ПДВ.

Чланом 5 Уговора број 404-215/22 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 150 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 11.10.2022. године, тако да је радове требало завршити до 10.3.2023. године.

Извођач радова је наручиоцу поднео Захтев за продужетак рока за извођење радова на објекту вртић у Карану без броја од 3.2.2023. године, јер се већи део радова по пројектованим захтевима технолошки не може извести у зимском периоду. Такође, у току извођења радова јавила се потреба за извођењем вишкова радова. Наручилац је закључио Анекс I Уговора број 404-215/22-1 од 6.3.2023. године, којим је продужен рок за додатних 60 дана односно до 10.5.2023. године.

Извођач радова је Наручиоцу поднео Захтев за продужетак рока за извођење радова на објекту вртић у Карану без броја од 20.4.2022. године, због лоших временских услова који су успорили извођење радова (због великог броја кишних дана и расквашеног терена онемогућен је рад са механизацијом на спољном уређењу објекта). Наручилац је закључио Анекс II Уговора број 404-215/22-2 од 5.3.2023. године, којим је продужен рок за додатних 30 дана, односно до 10.6.2023. године.

Извођач радова је Наручиоцу поднео Захтев за продужетак рока за извођење радова на објекту вртић у Карану без броја од 31.5.2022. године, јер је 26.5.2023. године уведено ванредно стање на територији МЗ Каран, услед обилних падавина. Наручилац је закључио Анекса III Уговора VIII број 404-215/22-3 од 8.6.2023. године, којим је продужен рок до 10.7.2023. године.

Извођач радова је наручиоцу доставио понуду број 12749/2023 од 30.6.2023. године за непредвиђене радове и Захтев за Анекс IV уговора без броја од 30.6.2022. године, услед појаве вишкова, мањкова и додатних непредвиђених радова наведених у понуди. Вредност вишкова радова износи 3.373.385 динара без ПДВ, мањкови радова износе 573.550 динара, док је вредност непредвиђених радова по датој понуди 959.447 динара без ПДВ. Надзорни орган доставио је мишљење 3.7.2023. године да су додатни радови неопходни за извршење уговора. Градска управа за инфраструктуру и развој и носилац посла „Тесла системи“ закључили су Анекс IV Уговора број VIII 404-215/22-4 од 4.7.2023. године, којим је повећана вредност уговора, тако да износи 37.548.356 динара без ПДВ, односно 45.058.027 динара са ПДВ, што представља укупно повећање од 11,13%

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова радове завршио 10.7.2023. године. Дана 22.9.2023. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран.

На основу Уговора, испостављене прве привремене ситуације у 2022 години извршени су издаци у износу од 4.331.767 динара, док у 2023. године на основу привремене и окончане ситуације извршени су издаци у износу од 33.216.518 динара.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер:

- Извођач радова није доставио наручиоцу гаранцију као средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року у року од 10 дана од дана примопредаје предмета јавне набавке, односно до 2.10.2023. године, већ са закашњењем, јер је гаранција регистрована дана 13.10.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2022. године ;

- Извођач радова доставио је наручиоцу полису осигурања објеката у изградњи/реконструкцији и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, са роком важења од 7.10.2022. године до 10.5.2023. године, уместо за цео период извођења радова. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 11.10.2022. године, а да су се предметни радови завршени 10.7.2023. године. Наведено није у складу са чланом 12 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2022. године, којим је прописано да је Извођач радова дужан да достави наручиоцу полису осигурања (оригинал или оверену копију), са роком важења за цео период извођења радова.

- Увидом у грађевински дневник, утврдили смо да су предметни радови завршени 10.7.2023. године. Записник о примопредаји извршених радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран сачињен је 22.9.2023. године, што није у складу са чланом 18 Уговора о извођењу радова на реконструкцији и проширењу вртића у Ужичком насељу Каран VIII број 404-215/22 од 22.9.2023. године, којим је прописано да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од завршетак радова.

Откривене неправилности:

• Грађевински дневник не садржи све прописане податке на основу којих се може утврдити ток и начин одржавања и изградње објекта у целини и то: податке о радном времену градилишта, временским приликама (температура, падавине и сл.), број радно ангажованих лица и механизација на градилишту, количини и врсти приспелих грађевинских производа, непредвиђеним околностима које захтевају измену постојећих техничких решења, односно повећан обим уговорених радова или извођење накнадних

радова. Лице које врши стручни надзор није унео у грађевински дневник податке и запажања о вишку уговорених, односно накнадних радова, примедбе и запажања која сматра корисним за усмеравање даљег процеса изградње, имајући у виду да је извођач радова више пута захтевао продужење рока за извођење радова, што није у складу са чланом 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(9) Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција фасаде на ОШ Душан Јерковић, VIII број 404-121/22

Табела број 13: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-121/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 25.000.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 322/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
8.4.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			5		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
29.7.2022.	29.7.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Полет“ д.о.о. Ужице	23.243.400	27.892.080
Уговор о јавној набавци број VIII: 404-121/22					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
10.8.2022.	11.8.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	23.243.400	27.892.080	
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII: 404-121/22-1					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
13.10.2022.	14.10.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.558.500	30.670.200	
Анекс II Уговор о јавној набавци број VIII: 404-121/22-2					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
14.10.2022.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	25.558.500	30.670.200	
Анекс III Уговор о јавној набавци број VIII: 404-121/22-3					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
27.12.2022.	29.12.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	27.439.192	32.927.030	

Набавка је предвиђена 3. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 31.3.2022. године (редни број 0054). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, начелница за инфраструктуру и развој донела је Одлуку о додели уговора, VIII број 404-121/22 од 7.6.2022. године, којом је уговор додељен понуђачу Самостално занатско трговинска радња „Гиле“ Младеновац.

Институт за јавне набавке д.о.о. Београд, у име и за рачун понуђача Полет д.о.о. Ужице поднео је Захтев за заштиту права без броја од 17.6.2022. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 20.6.2022. године). Подносилац захтева за заштиту права

оспорио је правилност спроведене стручне оцене понуде, из разлога што је понуђач Полет д.о.о. Ужице доказао да испуњава услов у делу техничког и стручног капацитета.

Наиме, наручилац је предметну понуду одбио као неприхватљиву, јер је понуђач Полет д.о.о. Ужице у изјави о испуњености критеријума, коју је доставио истовремено са подношењем понуде 25.4.2022. године, навео да има запослено или радно ангажовано лице са траженом лиценцом, а приликом подношења доказа доставио је уговор о допунском раду са истим лицем које је навео у изјави, који је закључен дана 18.5.2022. године, односно након достављене изјаве.

Републичка комисија за заштиту права донела је Решење број 4-00-426/2022 од 15.7.2022. године, којим се усваја као основан захтев за заштиту права подносиоца „Полет“ д.о.о. Ужице и делимично поништава отворени поступак јавне набавке радова у делу стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора.

Комисија за јавну набавку, извршила је поново стручну оцену понуде раније достављених доказа привредног субјекта „Полет“ д.о.о. Ужице и сачинила Извештај о стручној оцени понуда дана 29.7.2022. године. Начелница Градске управе за инфраструктуру и развој донела је дана 29.7.2022. године Одлуку о додели уговора, VIII број 404-121/22, у којој је наведено да се уговор додељује привредном субјекту „Полет“ д.о.о.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор број VIII 404-121/22 од 10.8.2022. године са „Полет“ д.о.о. Ужице. Уговорена вредност износи 23.243.400 динара без ПДВ, односно 27.892.080 динара са ПДВ.

Чланом 5 Уговора број 404-121/22 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 59 (не дужем од 60) календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 17.8.2022. године, тако да је радове требало завршити до 16.10.2022. године.

Дописом без броја од 13.9.2022. године, извођач радова обавестио је наручиоца да је настала потреба за извођењем додатних радова, који нису предвиђени уговором. Уз допис достављена је Понуда број 2608/1 од 13.9.2022. године. Укупна вредност додатних радова износи 2.315.100 динара без ПДВ, односно 2.778.120 са ПДВ. Такође је, наведеним дописом Извођач радова захтевао и продужење рока за извођење радова.

Наручилац је уз достављено мишљење надзорног органа закључио Анекс I Уговора број 404-121/22-1 од 13.10.2022. године, којим повећана вредност уговора за 9,96%, услед додатних радова који су постали неопходни, тако да укупна вредност уговора износи 25.558.500 динара без ПДВ, односно 30.670.200 динара са ПДВ и Анекс II Уговора број 404-121/22-2 од 14.10.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 30.12.2022. године.

Извођач радова је наручиоцу доставио Понуду број 2810/2022 од 26.12.2022. године за извођење додатних радова који нису предвиђени уговором. Укупна вредност додатних радова износи 1.880.692 динара без ПДВ односно 2.256.830 динара са ПДВ. Стручни надзор доставио је мишљење истог дана да радове треба извести због функционалности школе. Наручилац је закључило Анекс III Уговора VIII број 404-121/22-3 од 27.12.2022. године, којим је увећана вредност уговора за 8,09%, тако да износи 27.439.192 динара без ПДВ, односно 32.927.030 динара са ПДВ.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да су радови завршени 29.12.2022. године. Додатни лимарски радови изведени су 28. и 29.12.2022. године. Даном 30.12.2022. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова. Истог дана издата је окончана ситуација.

На основу Уговора, испостављених привремених ситуација и окончане ситуације у 2022 години извршени су издаци у износу од 32.262.341 динара.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер је

- Наручилац након прегледа и стручне оцене понуда одбио понуду привредног субјекта „Полет“ д.о.о. Ужице, који је доставио економски најповољнију понуду икоја

испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет. Након поднетог захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор понуђачу који је доставио економски најповољнију понуду, према критеријуму за доделу уговора. Наведено није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама.

- Наручилац је прибавио средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла на износ од 232.434 динара без ПДВ, што представља 1% од укупне вредности уговора без ПДВ, уместо у висини од 10%, што није у складу са 11 Уговора број о извођењу радова на реконструкцији фасаде на згради Основне школе „Душан Јерковић“ VIII 404-121/22 од 10.8.2022. године

Откривена неправилноста: Већина страна грађевинског дневника није потписана и оверена од стране извођача радова. Лице које врши стручни надзор, није унело у грађевински дневник податке, запажања и налоге који се односе на накнадне радове, имајући у виду да су додатни радови изведени, што није у складу са чланом 3 и 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(10) Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција антитуберкулозног диспанзера, VIII број 404-224/22

Табела број 14: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-224/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 50.166.667 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 337-1, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
29.7.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
16.9.2022.	16.9.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	Предузеће „Гранит плус“ д.о.о. Ужице	48.825.307	59.790.368
			„Welding Teh“ д.о.о. Ужице		
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-224/22					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
26.9.2022.	27.9.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	48.825.307	59.790.368	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-1					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
20.3.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	48.825.307	59.790.368	
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-2					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
20.6.2023.	27.6.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	51.416.203	61.699.443	
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-3					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	

20.9.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	51.416.203	61.699.443
Анекс IV Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-4				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
20.10.2023.	24.10.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	55.914.508	67.097.409
Анекс V Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-5				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
10.11.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	55.914.508	67.097.409
Анекс VI Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-6				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
11.12.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	55.914.508	67.097.409
Анекс VII Уговора о јавној набавци VIII број: 404-224/22-7				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
19.1.2024.	30.1.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	57.372.223	68.846.667

Град Ужице закључио је Уговор о донацији за реконструкцију Диспанзера за плућне болести и туберкулозу у Ужицу број UNOPS-EUPROPLUS-2022-GRANT-039 од 19.6.2022. године са Канцеларијом Уједињених нација за пројектне услуге (UNOPS). Уговором о донацији је предвиђено да ће донатор по потписивању уговора пренети средства у износу од 170.000 USD на рачун примаоца, док ће Град Ужице депоновати на рачун 290.412 USD (што представља учешће примаоца у динарској противвредности средњег курса Народне банке Србије на дан уплате средстава).

Набавка је предвиђена 9. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 28.7.2022. године (редни број 0071). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом, у погледу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта захтевани су услови у делу финансијског и економског капацитета, техничког и стручног капацитета и стандарди осигурања квалитета и стандарди управљања животном средином и то: да је привредни субјект увео систем управљања квалитетом ИСО 9001, систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду ИСО 45001, систем управљања енергијом ИСО 5000, систем менаџмента континуитетом пословања према стандарду ИСО 22301, систем менаџмента безбедношћу информација према стандарду ИСО 27001, систем менаџмента безбедношћу и здрављем на раду према стандарду ИСО/ПАС 45005 и систем управљања заштитом животне средине ИСО 14001. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор VIII број 404-224/22 од 26.9.2022. године са извођачем радова „Гранит плус“ као носилац групе привредних субјеката. Уговорена вредност износи 49.825.307 динара без ПДВ, односно 59.790.368 динара са ПДВ.

Чланом 5 Уговора број 404-215/22 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 150 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова уведен у посао 27.10.2022. године, тако да би радове требало завршити до 26.3.2023. године.

Извођач радова доставио је понуду од 24.2.2023. године за извођење додатних радова, који нису били предвиђени уговором. Укупна вредност додатних радова по понуди износи 1.590.896 динара без ПДВ. Дописом број 37/05 од 24.2.2022. године извођач радова захтевао је продужетак рока за извођење радова за додатних 90 календарских дана односно до

23.6.2023. године, због немогућности извођења пројектоване технологије грађења (лоши временских услова) и потребе за извођењем додатних радова. Наручилац је закључио Анекс I Уговора VIII број 404-224/22-1 од 20.3.2023. године, којим је предвиђено да извођач радова уговорене радове изведе до 23.6.2023. године. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова обуставио радове у периоду од 21. 3 – 18. 5 .2023. године, док се не заврше радови на електроинсталацијама, који су уговорени са другим извођачем.

Дана 13.6.2023. године наручилац је примио Допис број 192-1/05 године, којим је извођач радова захтевао продужетак рока за извођење радова до 30.9.2023. године, јер није био у могућности да изведе уговорене радове, док се радови на електроинсталацијама не заврше. Такође, је навео да укупна вредност додатних радова по понуди од 24.2.2023. године износи 1.590.896 динара без ПДВ, односно 1.909.075 динара са ПДВ. Надзорни орган дао је мишљење 19.6.2023. године да су додатни радови по наведеној понуди неопходни за функционисање објекта. Наручилац је закључио Анекс II Уговора VIII број 404-224/22-2 од 20.6.2023. године, којим је увећана вредност уговора за 1.590.896 динара без ПДВ (што представља повећање од 3,19%), тако да је укупна вредност уговора 51.416.203 динара без ПДВ, односно 61.699.443 динара са ПДВ и продужен је рок за извођењем радова до 30.9.2023. године.

Захтевом број 318/05 од 11.9.2023. године, извођач радова је затражио од Наручиоца продужетак рока за извођење до 15.11.2023. године, због немогућности извођења уговорених радова, а услед извођења радова на електроинсталацијама од стране другог извођача, који су извођени до 17.8.202. године и неповољних временских услова. Наручилац је закључио Анекс III Уговора VIII број 404-224/22-3 од 20.9.2023. године, којим је продужен рок за извођење уговорених радова до 15.11.2023. године.

Извођач радова доставио је Понуду број 345-1/01 од 2.10.2023. године за извођење додатних непредвиђених радова који су постали неопходни, а нису били укључени у првобитан уговор. Укупна вредност додатних радова износи 2.376.229 динара без ПДВ односно 2.851.475 динара са ПДВ. (што представља повећање од 4,77%). Такође, извођач радова доставио је и Понуду број 349/01 од 2.10.2023. године која садржи преглед вишкова радова у износу од 2.122.076 динара без ПДВ, односно 2.558.491 динара са ПДВ (што представља повећање од 4,34%). Наручилац је на основу позитивног мишљења стручног надзора, прихватио понуде и закључио Анекс IV Уговора VIII број 404-224/22-4 од 20.10.2023. године, којим је увећана вредност уговора, тако да износи 55.914.508 динара без ПДВ, односно 67.097.409 динара са ПДВ.

Извођач радова је Захтевом број 405-1/05 од 3.11.2023. године тражио продужетак рока за извођење радова до 13.12.2023. године, због проблема са уградњом светилки и извођењем радова у рендген соби, који су били уговорени. Наручилац је закључио Анекс V Уговора VIII број 404-224/22-5 од 10.11.2023. године, којим је продужен рок за извођење уговорених радова до 13.12.2023. године.

Извођач радова је Захтевом број 431-1/05 од 1.12.2023. године тражио продужетак рока за извођење радова, због проблема са уградњом светилки у саветовалишту, који су били уговорени. Наручилац је закључио Анекс VI Уговора број VIII 404-224/22-6 од 11.12.2023. године, којим је продужен је рок за извођење радова до 20.1.2024. године.

У току 2024. године извођач радова доставио је три понуде за извођење додатних радова који нису били предвиђени уговором, као и преглед вишкова и мањкова радова, на основу којих је наручилац закључио Анекс VII Уговора VIII број 404-224/22-7 од 19.1.2024. године, којим је увећана вредност уговора без ПДВ за 1.457.715, тако да укупна вредност уговора износи 57.372.223 динара без ПДВ, односно 68.846.667 динара са ПДВ.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач радова завршио радове 19.1.2024. године. Дана 6.2.2024. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова. У 2024. години испостављена је девета привремена и Окончана ситуација број 009 од 26.2.2024. године.

На основу Уговора и испостављене прве привремене ситуације у 2022 години извршени су издаци у износу од 4.355.500 динара, а у 2023. години на основу испостављених привремених ситуација извршени су издаци у износу од 36.023.336 динара.

Откривене неправилности: Конкурсном документацијом затражен је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта који није у логичкој вези са предметом набавке (реконструкција антитуберкулозног диспанзера) и то да привредни субјект између осталог поседује сертификат ИСО 27001 - Систем менаџмента безбедношћу информација, којим се не доказује оспособљеност субјекта да изврши предмет набавке, јер је наведени стандард значајан за организације које се баве услугама у областима које су повезане са информационим технологијама и потребом за очување поверљивости информација, а не за предметну набавку, што није у складу са чланом 114 став 4 Закона о јавним набавкама.

(11) Јавна набавка у отвореном поступку – Израда пројектне документације за Здравствени центар, VIII број 404-134/22

Табела број 15: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-134/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 100.000.000 динара без ПДВ					
Позиције у буџету: 297/0, 317/0 и 318/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
11.5.2022.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
29.12.2022	30.12.2022	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Грминг“ д.о.о. Ниш	64.937.499	77.924.999
			Радња за грађевинску делатност и пројектовање „Грминг“ Ниш		
			„Alims Company“ д.о.о. Београд		
			„Конинг“ д.о.о. Нови Сад		
			ПР „Простор“ Ада		
			„Log Design“ д.о.о. Београд		
			„Teming Electrotechnology“ д.о.о. Ниш		
			„Сигурност“ д.о.о. Ниш		
			„Mapsoft“ д.о.о. Београд		
			„АВ & СО“ д.о.о. Нови Сад		
			„Брканлић Инжењеринг“ д.о.о. Нови Сад		
			„РК Техника Пројект“ д.о.о. Нови Сад		
			„Servo Mihalj Inženjering“ д.о.о. Зрењанин		
			„Putinvest“ д.о.о. Београд		
„Урбанпројект“ а.д. Чачак					
„РИ“ д.о.о. Београд					
„NHV – Inženjering“ д.о.о. Ваљево					
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-134/22					

Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
24.2.2023.	25.2.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	64.937.499	77.924.999
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-134/22-1				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
29.1.2024.	30.1.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	91.017.499	109.220.999
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-134/22-2				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
18.3.2024.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	91.017.499	109.220.999
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број: 404-134/22-3				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
17.6.2024.	Имена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	91.017.499	109.220.999

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 27.1.2022. године (редни број 0034).

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Дана 23.8.2022. године начелница за инфраструктуру и развој донела је Одлуку о додели уговора, број VIII 404-134/22 којом је уговор додељен понуђачу „Грминг“ д.о.о. Ниш, као носиоцу посла групе понуђача.

Након објављивања Одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки (дана 23.8.2022. године), понуђач „СЕТ“ д.о.о. Шабац, као овлашћени члан групе привредних субјеката поднео је Захтев за заштиту права број 17570/22/И од 2.9.2022. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 5.9.2022. године). Подносилац захтева за заштиту права оспорио је правилност начина на који је наручилац спровео стручну оцену понуде, јер изабрани понуђач по мишљењу подносиоца захтева, није доставио довољне и адекватне доказе да испуњава услове за квалитативни избор привредног субјекта.

Републичка комисија за заштиту права, донела је Решење број 4-00-620/2022 од 16.11.2022. године којим се усваја као основан захтев за заштиту права подносиоца захтева „СЕТ“ д.о.о. Шабац и делимично поништава отворени поступак јавне набавке услуга у фази стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора.

Комисија за јавну набавку, извршила је поново стручну оцену понуде раније достављених доказа групе понуђача и сачинила Извештај о стручној оцени понуда дана 29.12.2022. године. Начелница Градске управе за инфраструктуру и развој донела је дана 29.12.2022. године Одлуку о додели уговора, број VIII 404-134/22-1 у којој је наведено да се уговор додељује носиоцу групе понуђача „Грминг“ д.о.о. Ниш.

Након објављивања Одлуке о додели уговора VIII 404-134/22-1 на Порталу јавних набавки (дана 30.12.2022. године), понуђач „СЕТ“ д.о.о. Шабац, као овлашћени члан групе привредних субјеката поднео је Захтев за заштиту права број 91/23/И од 9.1.2023. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 9.1.2023. године).

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки, одлучујући о захтеву подносиоца „СЕТ“ д.о.о. Шабац, донела је Решење број 4-00-44/2023 од 6.2.2023. године којим се обија захтев за заштиту права подносиоца захтева, као неоснован.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор VIII број 404-134/22 од 24.2.2023. године са носиоцем посла „Грминг“ д.о.о Ниш. Уговорена вредност износи 64.937.499 динара без ПДВ, односно 77.924.999 динара са ПДВ.

Чланом 5 Уговора VIII број 404-134/22 превиђено је авансно плаћање у висини од 10% од укупне уговорене цене без ПДВ, што износи 6.493.750 динара, уз достављање предрачуна у износу аванса и банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања издате у висини траженог аванса.

Чланом 7 Уговора VIII број 404-134/22 предвиђен је завршетак свих радова у року од 356 дана од тренутка увођења пружаоца услуге у посао. Записником о увођењу у посао без броја од 29.3.2023. године, извршено је увођење у посао Извођача радова „Грминг“ д.о.о. Ниш.

Дописом број 45/2023 од 10.7.2023. године пружалац услуге обавестио је наручиоца да је увидом у постојећу техничку документацију уочио недостатке, које је неопходно отклонити за даљу разраду пројектне документације и навео услуге које нису предвиђене првобитним уговором, а које је неопходно извршити. Уз допис није приложио понуду за додатне услуге. Пружалац услуге доставио је Захтев за анексом Уговора број 50/2023 од 14.8.2023. године без приложене понуде.

Понудом 66/23 од 17.11.2023. године понуђена је цена услуга које нису дефинисане пројектним задатком, а које је неопходно извршити за даљу израду техничке документације. Вредност услуга је 26.080.000 динара без ПДВ, односно 31.296.000 динара са ПДВ. Стручно лице за реализацију координацију и праћење извршења Уговора доставило је мишљење број 09-90 од 22.1.2024. године у коме је наведено да је извршење додатне услуге, које нису биле укључене у првобитан уговор, постало неопходно како би се остварила сврха уговора.

У 2024. години закључен је Анекс I Уговора VIII број 404-134/22-1, којим је повећана вредност уговора за 26.080.000 динара без ПДВ односно 31.296.000 динара са ПДВ за додатне услуге које су постале неопходне (што представља повећање за 40,16%), Анекс II Уговора VIII број 404-134/22-2, којим је продужен рок до 17.6.2024. године, и Анекс III Уговора VIII број 404-134/22-3, којим је продужен рок за пружање услуге до 16.9.2024. године.

На основу испостављеног предрачуна број 3-2023 од 13.4.2023. године извршени су издаци у укупном износу 7.792.500 динара (6.493.750 динара износ аванса по уговору и 1.298.750 динара ПДВ).

На основу утврђених неправилности везаних за спровођење јавних набавки у 2022. години код Градске управе за инфраструктуру и развој одговорним лицима дате су следеће препоруке:

Препорука број 8:

Препоручујемо одговорним лицима да одређују критеријуме за избор привредног субјекта који су сразмерни предмету набавке; (ЈН број: VIII 404-68/22).

Препорука број 9:

Препоручујемо одговорним лицима да прибаве уговорене полисе осигурања; (ЈН број: VIII 404-68/22; VIII 404-26/22; VIII 404-69/22).

Препорука број 10:

Препоручујемо одговорним лицима да пре увођења извођача радова у посао обезбеде све потребне услове; (ЈН број: VIII 404-68/22).

Препорука број 11:

Препоручујемо одговорним лицима да измену уговора врше на основу уредно поднетог захтева извођача радова; (ЈН број: VIII 404-68/22; VIII 404-103/22; VIII 404-69/22).

Препорука број 12:

Препоручујемо одговорним лицима да обезбеде да се грађевински дневник води на прописан начин и да садржи све елементе прописане позитивним прописима; (ЈН број: VIII 404-68/22; VIII 404-70/22; VIII 404-69/22; VIII 404-131/22; VIII 404-215/22; VIII 404-121/22).

Препорука број 13:

Препоручујемо одговорним лицима да измену уговора о јавној набавци врше у складу са законским прописима; (ЈН број: VIII 404-103/22).

Препорука број 14:

Препоручујемо одговорним лицима да прибаве уговорена средства финансијског обезбеђења; (ЈН број: VIII 404-103/22; VIII 404-131/22).

Препорука број 15:

Препоручујемо одговорним лицима да наплате уговорену казну или активирају средства финансијског обезбеђења уколико извођач радова не извршава уговорене обавезе; (ЈН број: VIII 404-131/22).

Препорука број 16:

Препоручујемо одговорним лицима да одређују критеријуме за избор привредног субјекта који су у логичкој вези са предметом набавке; (ЈН број: VIII 404-224/22).

Град Ужице – Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности

(12) Јавна набавка у отвореном поступку – Набавка половног електричног туристичког возића, IV број 404-258/22

Табела број 16: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-258/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 2.833.333 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 70/0, економска класификација 512000 – Машине и опрема					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
12.9.2022.			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
14.10.2022	17.10.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„WAWA“ д.о.о, Света Недеља	23.517,18 еура	23.517,18 еура
Уговор о јавној набавци број: 404-258/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
26.10.2022.	1.11.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	23.517,18 еура	23.517,18 еура	

Набавка је предвиђена 11. Изменом Планом јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 6.9.2022. године (редни број 0076). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Конкурсном документацијом предвиђена је набавка два половна електрична возића. Благовремено је пристигла једна понуда, понуђача из Хрватске.

Наручилац је затражио од понуђача да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта који се односе на основ за искључење, које је понуђач уредно доставио. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор IV број 404-258/22 од 28.10.2022. године са добављачем „WAWA“ д.о.о. Света Недеља, Хрватска. Уговорена вредност износи 23.517,18 евра за два половна туристичка електрична возића.

Чланом 5 Уговора број 404-258/22 предвиђен је рок испоруке од 55 дана од дана закључења уговора. Дана 2.12.2022. године сачињен је Записник о примопредаји два половна електрична туристичка возића.

По овом Уговору и испостављеном рачуну извршени су издаци у износу од 2.767.840 динара, што представља износ од 23.517,18 евра на дан куповине девиза.

Налаз: Ревизијом узорковане документације нису утврђене материјално значајне неправилности приликом поступка и реализације јавне набавке.

(13) Јавна набавка у отвореном поступку – Услуге одржавања хигијене у градским управа, IV број 404-80/22

Табела број 17: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-80/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 7.900.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 62/0, економска класификација 423000 – Услуге по уговору					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
7.3.2022.			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
23.9.2022.	23.9.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„Траг линије“ д.о.о. Горњи Милановац	7.884.000	9.460.800
			„Transly“ д.о.о. Београд		
			„G2 Falcon 2017“ д.о.о. Београд		
Уговор о јавној набавци IV број: 404-80/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
11.10.2022.	18.10.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	7.884.000	9.460.800	

Набавка је предвиђена 1. изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 21.2.2022. године (редни број 0044). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке.

Дана 7.4.2022. године начелник за послове органа града, општу управу и друштвене делатности донео је Одлуку о додели уговора, IV број 404-80/22 којом је уговор додељен понуђачу „Imperial plus“ д.о.о. Сомбор. Понуђач „Траг линије“ д.о.о. Горњи Милановац, као овлашћени члан групе привредних субјеката поднео је Захтев за заштиту права број 250 од 11.4.2022. године.

Подносилац захтева за заштиту права оспорио је стручну оцену понуде изабраног понуђача у делу испуњености критеријума за избор привредног субјекта који се односи на технички капацитет, којим је захтеван апарат за чишћење подова који задовољава захтеве

Правилника о електромагнетској компатибилности, јер изабрани понуђач није доставио довољне и адекватне доказе.

Републичка комисија за заштиту права, донела је Решење број 4-00-261/2022 од 17.5.2022. године којим се усваја као основан захтев за заштиту права подносиоца захтева и делимично поништава отворени поступак јавне набавке у фази стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора.

Имајући у виду примедбе Републичке комисије, наручилац је дана 1.6.2022. године упутио понуђачу „Imperijal plus“ д.о.о. захтев за достављање комплетног доказа да апарат за чишћење подова задовољава захтеве Правилника о електромагнетској компатибилности.

Понуђач „Imperijal plus“ д.о.о. је 3. јуна 2022. године, као одговор на захтев наручиоца, доставио Стручни налаз о извршеном прегледу и провери опреме за рад издат од стране Центра за превенцију Нови Сад и Стручни налаз о извршеном прегледу и провери опреме за рад издат од стране „Asip prevent“ Нови Сад и Изјаву о прикладности СЕ.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда дана 17.6.2022. године. Начелник Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности донео је дана 17.6.2023. године Одлуку о додели уговора, IV број 404-80/22-1 у којој је наведено да се уговор додељује привредном субјекту „Imperijal plus“ д.о.о. Сомбор.

Понуђач „Траг линије“ д.о.о. Горњи Милановац, као овлашћени члан групе привредних субјеката поднео је Захтев за заштиту права број 250 од 27.6.2022. године. Подносилац захтева за заштиту права оспорио је правилност начина на који је наручилац спровео поновљену стручну оцену понуде изабраног понуђача.

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки, одлучујући о захтеву за заштиту права подносиоца захтева, донела је Решење број 4-00-426/2022 од 15.7.2022. године којим се усваја као основан захтев за заштиту права подносиоца захтева и делимично поништава отворени поступак јавне набавке у фази стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели

Комисија за јавну набавку, извршила је поново стручну оцену понуда и сачинила Извештај о поступку 23.9.2022. године. Начелник Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности донео је дана 23.9.2023. године Одлуку о додели уговора, IV број 404-80/22-2 у којој је наведено да се уговор додељује групи понуђача коју чине Траг линије“ д.о.о. Горњи Милановац, као овлашћени члан групе, „Transly“ д.о.о. Београд и „G2 Falcon 2017“ д.о.о. Београд.

Наручилац је закључио Уговор IV број 404-80/22 од 11.10.2022. године са наведеном групом понуђача. Уговорена вредност износи 7.884.000 динара без ПДВ, односно 9.460.800 динара са ПДВ. Чланом 3 Уговора је уговорено је да укупан месечни износ за све извршиоце износи 657.000 динара без ПДВ, односно 788.400 динара са ПДВ. Период важења уговора је 12 месеци од дана закључења уговора.

На основу наведеног Уговора и испостављених рачуна у 2022. години извршени су расходи у износу од 1.989.772 динара, док су 2023. години извршени расходи у износу од 7.382.291 динара.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер:

- наручилац је након прегледа и стручне оцене понуда прихватио понуду привредног субјекта „Imperijal plus“ д.о.о. Сомбор, која не испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички капацитет, уместо да је исту одбио као неприхватљиву. Након поднета два захтева за заштиту права и Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је поновио фазу прегледа и стручне оцене понуда и донео нову Одлуку о додели уговора, којом је доделио уговор другом понуђачу који је доставио прихватљиву понуду. Наведено није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама.

- извршено је плаћање у износу од 9.372.063 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су

извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени записници о пруженим услугама, у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у паушалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена. Наведено није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству.

Откривене неправилности: Наручилац је у Обрасцу структуре понуђене цене предвидео да понуђач понуди укупну цену за девет извршиоца на пословима чишћења на месечном и на годишњем нивоу, уместо да је образац структуре цена сачинио на начин да понуђач понуди цене по јединици мере за услугу чишћења која је предмет набавке (на пример по радном часу). Наведено није у складу са чланом 13 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама.

(14) Јавна набавка у отвореном поступку – Набавка рачунарске опреме, IV број 404-226/22

Табела број 18: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-226/22

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 3.112.100 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 299, економска класификација 512000 – Машине и опрема					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
3.8.2022.			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
18.8.2022.	18.8.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„INTUIS COMPUTERS“, д.о.о, Београд	3.111.955	3.734.346
Уговор о јавној набавци IV број: 404-226/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
26.8.2022.	27.8.2022.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	3.111.955	3.734.346	

Средства за предметну јавну набавку су обезбеђена Уговором о додели бесповратне помоћи (гранта) између Савета Европе и Града Ужица број 4708/2021/ОМСП од 20.6.2022. године, на позицији 77/2, економска класификација 512000 – Машине и опрема. Набавка је предвиђена 9. Изменом Плана јавних набавки за 2022. годину Града Ужица од 28.7.2022. године (редни број 0072).

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор IV број 404-226/22 од 26.8.2022. године са одабраним понуђачем. Уговорена вредност износи 3.111.955 динара без ПДВ, односно 3.734.346 динара са ПДВ. Чланом 5 наведеног уговора предвиђено је да добављач испоручи предметна добра у року од 30 (не дужем од 30) дана од дана закључења уговора.

Дана 28.9.2022. године, сачињен је Записник о примопредаји рачунарске опреме. У записнику је наведено да је дана 28.9.2022 примљена сва рачунарске опрема која је била предмет јавне набавке.

По овом Уговору и рачуну – отпремници R928/22-1 од 28.9.2022. године у 2022. години извршени су издаци у износу од 3.111.955 динара са ПДВ.

Откривена неправилност: Добављач „INTUIS COMPUTERS“ д.о.о. Београд извршио је испоруку рачунарске опреме са закашњењем од два дана, што није у складу са чланом 5 Уговора о набавци рачунарске опреме IV број 404-226/22 од 26.8.2022. године.

На основу утврђених неправилности везаних за спровођење јавних набавки у 2022. години код Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности одговорним лицима дате су следеће препоруке:

Препорука број 17:

Препоручујемо одговорним лицима да образац структуре понуђене цене састављају тако да исти садржи основне елементе за припремање одговарајуће понуде; (ЈН број: IV 404-80/22).

Препорука број 18:

Препоручујемо одговорним лицима да набаве уговорена добра у уговореном року (ЈН број: IV 404-226/22).

Б) Спровођење јавних набавки у 2023. години

Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке који је био у примени од 9.6.2023. године уређен је начин спровођења поступка јавне набавке и то:

Чланом 16 Правилника уређени су услови за покретање поступка. Градоначелници Града Ужица или начелници Градских управа подносе Захтев за спровођење поступка Градској управи за инфраструктуру и развој – Одељењу за јавне набавке. Захтев се подноси на моделу обрасца који сачињава Одељење за јавне набавке. Одељење за јавне набавке прибавља писмену потврду од стране Градске управе за финасије да су за јавну набавку предвиђена средства у складу са Одлуком о буџету града.

Чланом 17 Правилника утврђено је да Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке доноси овлашћено лице Наручиоца. Чланом 19 Правилника уређено је да је за доношење одлуке о спровођењу поступка јавне набавке, одлуке којом се додељује уговор и закључење уговора/оквирног споразума одговорно је одговорно лице наручиоца.

Поступање у току закључивања уговора је прописано чланом 30 у коме је наведено да Уговор потписује одговорно лице наручиоца.

Град Ужице је у 2023. години покренуо 117 поступака јавних набавки, од чега је 11 поступака обустављено. Према врсти поступака, спроведена су 105 отворена поступка, након којих су закључени уговори у вредности од 1.716.120.024 динара без ПДВ, односно у износу од 2.059.106.522 динара са ПДВ и један преговарачки поступак без објављивања јавног позива, након којег је закључен уговор у вредности од 11.937.500 динара без ПДВ, односно у износу од 14.325.000 динара са ПДВ.

Градска управа Града Ужица – Градска управа за инфраструктуру и развој

(1) Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција сале у Градском културном центру, VIII број 404-101/23

Табела број 19: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-101/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци
Процењена вредност: 65.000.000 динара без ПДВ
Позиција у буџету: 317/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти

Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
25.4.2023. године			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
3.7.2023.	3.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	СЗР „Frigo Line“ Дарко Пантелић ПР	60.677.839	72.813.406
			„Ремонтни центар“ д.о.о Ужице		
			„Ruki Коор“ д.о.о. Сладаја		
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-101/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
11.5.2022.	13.5.2022.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	60.677.839	72.813.406	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број: 404-101/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
10.10.2023.	11.10.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	61.268.913	73.522.695	
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број: 404-101/23-2					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
17.11.2023.	23.11.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	64.095.074	76.914.089	
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број: 404-101/23-3					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
26.12.2023.	29.12.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	64.095.074	76.914.089	
Анекс IV Уговора о јавној набавци VIII број: 404-101/23-4					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
29.1.2024.	8.2.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	65.208.601	78.250.322	
Анекс V Уговора о јавној набавци VIII број: 404-101/23-5					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
26.4.2024.	30.4.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	68.252.498	81.902.998	

Град Ужице закључио је са Министарством културе Уговор о суфинансирању Програма Престоница културе Србије 2024. године Град Ужице - активности у 2023. години, број 644-6/22 од 4.4.2023. године. За реализацију Програма у 2023. години додељена су средства Граду у износу од 120.000.000 динара, од чега: као капитални наменски трансфер у износу од 105.000 динара и текући наменски трансфер у износу од 15.000 динара. Министарство културе је 16.5.2023. године уплатило износ од 105.000.000 динара на рачун извршења буџета Града Ужица.

У оквиру наведеног Програма, Граду Ужицу додељена су средства у износу од 60.000.000 динара са ПДВ за намену реконструкције велике сале у Градском културном центру. Корисник средстава (Град Ужице) ће суфинансирати пројекат са остатком

средстава која су обезбеђена у буџету Града Ужица за 2023. годину на позицији 317/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти.

Набавка је предвиђена 2. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 18.4.2023. године (редни број 0033).

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке.

Начелница Градске управе за инфраструктуру и развој донела је Одлуку о додели уговора VIII број 404-101/23 дана 3.7.2023. године којом је уговор додељен понуђачу СЗР „Frigo Line“ Дарко Пантелић ПР, као носиоцу посла групе понуђача „Ремонтни центар“ д.о.о Ужице и „Ruki Соор“ д.о.о. Сладаја.

Након објављивања Одлуке о додели уговора VIII 404-101/23 на Порталу јавних набавки (дана 3.7.2023. године), понуђач „Smart - electric“ ПР Бајина Башта, као овлашћени члан групе привредних субјеката коју чине и „Радмонт“ д.о.о. Бајина Башта, „Alfaco inženjering“ д.о.о. Чачак и „Ortel“ д.о.о. Чачак поднео је Захтев за заштиту права број 26 од 11.7.2023. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 12.7.2023. године).

Подносилац захтева за заштиту права оспорио стручну оцену понуде, јер изабрани понуђач има радно ангажована лица супротно Закону о раду. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки, одлучујући о захтеву за заштиту права подносиоца захтева, донела је Решење број 4-00-550/2023 од 11.8.2023. године којим се обија захтев за заштиту права подносиоца захтева као неоснован.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-101/23 од 23.8.2023. године о извођењу радова са изабраном групом понуђача. Уговорена вредност износи 60.677.839 динара без ПДВ, односно 72.813.407 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 149 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 6.9.2023. године.

Дана 19.9.2023. године СЗР „Frigo Line“ упутило је Допунску понуду, број 121-1/2023 наручиоцу за извођење додатних радова заједно са прегледом радова које треба извести. Надзорни орган дао је мишљење дана 20.9.2023. године, да је неопходно извести радове на демонтажи, рушењу и чишћењу подрума који нису били укључене у првобитан уговор, како би се наставило са уговореним радовима. Вредност додатних радова износи 591.074 динара без ПДВ, односно 709.289 динара са ПДВ.

Наручилац је закључио са извођачем радова Анекс I Уговора VIII број 404-101/23-1 од 10.10.2023. године, којим је вредност уговора увећана за 591.074 динара, што представља повећање од 0,97%, тако да укупна вредност Анекса I Уговора износи 61.268.913 динара без ПДВ, односно 73.522.695 динара са ПДВ.

Дана 26.10.2023. године СЗР „Frigo Line“ упутило је Допунску понуду, број 121-2/2023 наручиоцу за радове на изради спуштеног плафона, који нису били предвиђени уговором. Надзорни орган дао је сагласност дана 27.10.2023. године и навео да је неопходно извести наведене радове. Вредност додатних радова износи износи 2.826.161 динара без ПДВ, односно 3.391.393 динара са ПДВ. Наручилац и извођач радова закључили су Анекс II Уговора VIII број 404-101/23-2 од 17.11.2023. године, којим је увећана вредност уговора за 2.826.161 динара без ПДВ, односно за 4,61%, тако да укупна вредност уговора износи 64.095.074 динара без ПДВ, односно 76.914.089 динара са ПДВ.

Дана 8.12.2023. године СЗР „Frigo Line“ упутило је допунску понуду, број 121-4/2023 наручиоцу за радове на изради хидроизолације у подруму. У понуди је понуђено ново решење, које није у складу са уговореним радовима и дата је понуда за другу врсту изолације, али то неће утицати на промену укупно уговорене цене. Надзорни орган дао је мишљење дана 11.12.2023. године, да је предложено решење боље од пројектованог, а да неће довести до повећања цене извођења радова. Наручилац и извођач радова закључили су Анекс III Уговора VIII број 404-101/23-3 од 26.12.2023. године, којим су измењене

поједине позиције, што не доводи до повећања вредности уговора и продужења рока за извођење радова.

У 2024. години закључен је Анекс IV Уговора VIII број 404-101/23-4 од 29.1.2024. године којим је продужен рок до 29.4.2024. године и повећана вредност за 1.113.528 динара без ПДВ и Анекс V Уговора VIII број 404-101/23-5 од 26.4.2024. године којим је повећана вредност уговора за 3.043.897 динара без ПДВ-а.

На последњој страни грађевинског дневника уписано је су радови завршени дана 12.7.2024. године. У поступку ревизије није нам достављен Записник о примопредаји изведених радова ни окончана ситуација.

По овом Уговору и испостављеним привременим ситуацијама у 2023. години извршени су издаци у износу од 18.236.305 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер надзорни орган није оверио печатом поједине стране грађевинског дневника, што није у складу са члановима 6 и 8 Правилника о садржини и начину вођења стручног надзора.

(2) Јавна набавка у отвореном поступку – Набавка и уградња видео камера за безбедност у саобраћају, VIII број 404-279/23

Табела број 20: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-279/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 3.750.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 287/0, економска класификација 512000 – Машине и опрема					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
16.10.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
2.11.2023.	2.11.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Macchina security“ д.о.о, Београд	3.700.300	4.440.360
			„Селма“ доо, Суботица		
Уговор о јавној набавци VIII број: 404-279/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
24.11.2023.	29.11.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	3.700.300	4.440.360	

Агенција за безбедност саобраћаја дала је позитивно мишљење на Предлог програма за рад савета за координацију послова безбедности саобраћаја на путевима локалне самоуправе Ужице за 2023. годину. Градско веће града Ужица на седници одржаној 2.6.2023. године доноси Програм за рад Савета за безбедност саобраћаја Ужице за 2023. годину број 344-58/23-8. Програмом за 2023. годину је предвиђена набавка, уградња видео камера за детекцију прекршаја.

Набавка је предвиђена 11. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Града Ужица од 7.9.2023. године (редни број 0064). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-279/23 од 3.11.2023. године (заведен код добављача дана 24.11.2023. године) са изабраним понуђачем. Предмет уговора је набавка, испорука и монтажа система видео

надзора (видео камера) за препознавање регистарских таблица возила, умрежење локација са мониторинг центром, дорада мониторинг центар – МУП Ужице. Уговорена вредност износи 3.700.300 динара без ПДВ, односно 4.440.360 динара са ПДВ. Уговорен је рок од 20 календарских дана од дана увођења испоручиоца-извођача у посао.

У грађевинском дневнику уписано је да је извођач уведен у посао 15.11.2023. године, а да ће почети са радовима 20.11.2023. године и да је систем функционално испитан и пуштен у рад дана 08.12.2023 године.

По наведеном уговору и испостављеној окончаној ситуацији број 404-279/23 од 12.12.2023. године, извршено је плаћање у износу од 4.440.360 динара са ПДВ. Набављена опрема евидентирана је у пословним књигама Града Ужица.

Град Ужице, као власник система за аутоматско препознавање регистарских таблица моторних возила и детекцију саобраћајних прекршаја и Министарства унутрашњих послова – Полицијска управа Ужице, као корисник система, закључили су Уговор о пословно – техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године. Предмет уговора је регулисање права и обавеза у вези изградње, давања на коришћење и одржавање система за аутоматско препознавање регистарских таблица моторних возила и детекцију саобраћајних прекршаја.

Чланом 16 наведеног Уговора уговорено је да ће опрема бити дата на коришћење без накнаде Министарству након завршетка, а на основу одлуке донете од стране надлежног органа Града. Овлашћени представници дужни су да о примопредаји опреме сачине Записник.

Град Ужице и Министарство унутрашњих послова – Полицијска управа Ужице сачинили су Записник о примопредаји опреме за одржавање система за аутоматско препознавање регистарских таблица моторних возила и детекцију саобраћајних прекршаја на локацији раскрсница Ракијска пијаца – Град Ужице и раскрсница Севојно од 21.12.2023. године, без броја, у којем је констатовано да је Град Ужице предао Полицијској управи Ужице опрему за раскрсницу Ракијска пијаца и раскрсницу Севојно.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер:

- Град Ужице набавио је, испоручио и монтирао систем видео надзора (видео камера) за препознавање регистарских таблица возила, извршено је умрежење локација са мониторинг центром и дорада мониторинг центра – МУП Ужице. Опрема је предата на коришћење Полицијској управи Ужице, без претходно донетог акта надлежног органа, што није у складу са чланом 27 став 10 Закона о јавној својини и чланом 16 Уговора о пословно – техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године;

- Уговор о пословно – техничкој сарадњи II број 220-4/20 од 4.12.2020. године не садржи вредност, ни период на који се закључује, што није у складу са чланом 47 Закона о облигационим односима.

- Није сачињен Записник о примопредаји предмета јавне набавке између наручиоца и извршиоца предмета набавке, нити нам је поступку ревизије достављено Решење о образовању Комисије за примопредају, што није у складу са чланом 12 Уговора VIII број 404-279/23 од 3.11.2023. године о набавци и уградњи видео камера за безбедност у саобраћају

Откривене неправилности: Наручилац није прибавио уговорено средство финансијског обезбеђења, бланко соло меницу, за отклањање недостатака у гарантном року, што није у складу са чланом 9 Уговора о набавци и уградњи видео камера VIII број 404-279/23 од 3.11.2023. године, којим је уговорено да испоручилац преда наручиоцу на дан примопредаје предмета јавне набавке бланко соло меницу.

(3)Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција дела старе школе у Кремнима за потребе предшколског образовања, VIII број 404-148/23

Табела број 21: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-148/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци
Процењена вредност: 14.700.000 динара без ПДВ

Позиција у буџету: 319/0, економска класификација – 511000– Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум: 19.6.2023.			Доносилац: Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора: Цена			Број понуда: 3		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
20.7.2023.	20.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	Занатска задруга „ЦМП“ Ужице	13.831.545	16.597.854
Уговор о јавној набавци VIII број 404-148/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
2.8.2023.	3.8.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	13.831.545	16.597.854	
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII број 404-148/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
3.11.2023.	10.11.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	17.320.350	20.784.420	

Набавка је предвиђена 6. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 15.6.2023. године (редни број 0048). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-148/23 од 2.8.2023. године о извођењу радова са Занатском радњом „ЦМП“ Ужице. Уговорена вредност износи 13.831.545 динара без ПДВ, односно 16.597.854 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 90 календарских дана од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 8.8.2023. године.

Дана 29.9.2023. године Занатска задруга „ЦМП“ Ужице упутила је наручиоцу Захтев за израду Анекса, број 174/23. У прилогу захтева је понуда број 173/23 од 18.9.2023. године за непредвиђене радове и преглед вишкова и мањкова радова. Надзорни орган дао је мишљење број 09-1643 од 26.10.2023. године, да су непредвиђени радови неопходни, да су вишкови радови предвиђени уговором и да вишкови радова и непредвиђени радови неће утицати на рок завршетка радова. Наручилац и извођач радова закључили су Анекс I Уговора VIII број 404-148/23-1 од 3.11.2023. године, којим је повећана вредност уговора за 3.488.805 динара без ПДВ, од чега износ од 2.266.736 динара услед изведених вишкова и мањкова радова односно за 16,4% и износ од 1.222.069 динара за непредвиђене радове, односно за 8,8%, тако да укупна вредност уговора износи 17.320.350 динара без ПДВ, односно 20.784.420 динара са ПДВ.

Приликом измене уговора, наручилац се позвао на члан 156 Закона о јавним набавкама. Истим је прописано да се уговорним одредбама не могу предвидети измене које би промениле природу уговора. Чланом 154 став 3 предвиђено је да се измена уговора сматра битном у случају када за последицу има измену карактера уговора у материјалном смислу у односу на уговор који је првобитно закључен, односно ако би се значајно изменила природа првобитно закљученог уговора, при чему битна измена уговора увек постоји када, се између осталог, изменом значајно повећава обим уговора. Услови под којима се може изменити уговор, услед повећања обима набавке, прописани су чланом 160 Закона о јавним набавкама.

Дана 25.11.2023. године, сачињено је Решење о образовању Комисије за примопредају радова. Дана 1.12.2023. сачињен је Записник о примопредаји извршених радова у коме је наведено да су радови завршени 2.11.2023. године, како је уписано и у грађевинском дневнику. Окончана ситуација број С-47/23 издата је 7.12.2023. године.

По овом Уговору у 2023. години извршено је плаћање у износу од 20.784.373 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер:

-Извођач радова није доставио наручиоцу банкарску гаранцију као средство финансијског обезбеђења за добро извршење посла у року од 15 дана од дана закључења уговора, односно до 17.8.2023. године. Банкарска гаранција је регистрована дана 28.8.2023. године, што није у складу са чланом 11 Уговора VIII број 404-148/23 од 2.8.2023. године;

-Радови на реконструкцији дела старе школе у Кремнима за потребе предшколског образовања завршени су 2.11.2023. године, а записник о примопредаји извршених радова сачињен је 1.12.2023. године, што није у складу са чланом 18 Уговора VIII број 404-148/23 од 2.8.2023. године, којим је уговорено да се примопредаја врши комисијски најкасније у року петнаест дана од завршетка радова.

Откривене неправилности:

•Наручилац је конкурсном документацијом, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевао да је привредни субјект у периоду од 1.1.2020. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности, извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или санацији и/или адаптацији у минималном износу од 30.000.000 динара без ПДВ на објектима јавне намене. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао да је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти или слични предмету набавке у износу који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није сразмеран предмету јавне набавке, што није у складу са члановима 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама;

• Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Анекс I Уговора VIII број 404-148/23-1 од 3.11.2023. године којим је повећана вредност основног уговора због вишкова радова за 2.266.736 динара без ПДВ, што представља повећање од 16,4%. Наведено повећање вредности уговора није у складу са чланом 160 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да вредност измене мора да буде мања од 15% првобитне вредности уговора о јавној набавци радова.

•Увидом у грађевински дневник и испостављене привремене ситуације утврдили смо да је извођач радова извео поједине вишкове и непредвиђене радове без претходне писане сагласности наручиоца, што није у складу са чланом 3 став 4 Уговора којим је уговорено да наручилац мора бити хитно обавештен о сваком питању које може довести до промене висине предвиђеног буџета, спецификације или програма извођења радова, чланом 15 и 17 Уговора којим је уговорено да је извођач радова за свако одступање од уговорених радова дужан је да тражи од наручиоца писану сагласност .

•Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, није наведена механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број ангажованих лица, податке о непредвиђеним околностима које захтевају повећан обим уговорених радова или извођење накнадних радова, као ни податке, запажања и налоге стручног надзора која се односе на вишак уговорених, односно накнадних радова, имајући у виду да имајући да су изведени вишкови радова и додатни радови, што није у складу са чланом 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

(4) Јавна набавка у отвореном поступку – Изградња гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, VIII број 404-119/23

Табела број 22: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-119/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 16.389.753 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 329/0, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
16.5.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			1		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
13.7.2023.	13.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Алфацо Инжењеринг“ доо Чачак „Viessmann“ доо Београд	16.379.163	19.654.996
Уговор о јавној набавци VIII број 404-119/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
1.8.2023.	2.8.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	16.379.163	19.654.996	
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII број 404-119/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
8.12.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	17.777.605	21.333.126	

Град Ужице закључио је са Министарством заштите животне средине, Уговор о суфинансирању реализације пројекта набавке, замене, реконструкције и санације котларница за грејање у 2023. години, број 352-407/23 од 26.4.2023. године. Граду Ужицу додељена су средства у износу од 15.734.163 динара у циљу изградње гасне контејнерске котларнице за потребе објекта Народног позоришта у Ужицу. Корисник средстава (Град Ужице) се обавезује да обезбеди сопствено учешће у финансирању у висини од 3.933.541 динара.

Набавка је предвиђена 3. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 12.5.2023. године (редни број 0041). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-119/23 од 1.8.2023. године (заведен код добављача дан 1.8.2023. године) са носиоцем групе понуђача „Алфацо Инжењеринг“ доо Чачак и чланом групе „Viessmann“ доо Београд. Уговорена вредност износи 16.379.163 динара без ПДВ, односно 19.654.996 динара са ПДВ.

Рок за извођење радова износи 90 календарских дана од увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 22.8.2023. године, радови су завршени 22.11.2023. године и констатовано је да је грађевински дневник закључен истог дана. У грађевинском дневнику нису евидентирани подаци о застоју и прекиду радова. Дана

24.11.2023. године Комисија за примопредају радова сачинила је Записник о примопредаји извршених радова без броја у коме је наведено да су радови завршени 22.11.2023. године.

Истог дана када је сачињен Записник о примопредаји радова, наручилац је закључио Анекс I Уговора VIII број 404-119/23-1 од 24.11.2023. године (код извођача радова заведен 8.12.2023. године), на основу захтева, који је „Алфацо Инжењеринг“ доо Чачак упутио за извођење вишкова радова, а који не садржи датум. Надзорни орган дао је Мишљење број 09-1859 дана 20.11.2023. године о оправданости вишкова радова услед вођења трасе цевовода у подстаницу. Наведеним Анексом I Уговора уговорено је да се мења вредност уговорених радова и да вишкови радова условљавају продужетак рока за извођење за додатних 30 дана. Уговорена вредност увећана је за 1.398.442 динара без ПДВ, односно за 8,54%, тако да укупна уговорена вредност износи 17.777.605 динара без ПДВ, односно 21.333.126 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је продужен до 27.12.2023 . године.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је отворена нова прва страна грађевинског дневника дана 8.12.2023. године (након закљученог Анекса I Уговора) у којој је уписано да се извођач уводи у посао 8.12.2023. године на извођењу вишкова радова према Анексу I Уговора, а на другој страни дневника уписано је да су 25.12.2023. године сви радови завршени по уговору и анексу уговора и да је дневник закључен.

Дана 25.12.2023. године сачињен је Коначан записник о примопредаји извршених радова без броја од 25.12.2023 у коме је наведено да су радови завршени 24.12.2023. године. Окончана ситуација број 429-2023 издата је 12.12.2023. године.

У 2023. години извршено је плаћање по испостављеним привременим ситуацијама у износу од 16.205.560 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер је у коначном записнику о примопредаји радова на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, наведено да су радови завршени 24.12.2023. године, док је у грађевинском дневнику уписано да су радови завршени 25.12.2023. године, тако да се не може утврдити када су радови заиста завршени.

Откривене неправилности:

- Наручилац је извршио измену Уговора VIII број 404-119/23 од 1.8.2023. године - Изградња гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, закључивањем Анекса I Уговора VIII број 404-119/23-1 од 24.11.2023. године (код извођача радова заведен 8.12.2023. године), након истека рока за извођење радова и након завршених радова по уговору, што није у складу са чланом 155 став 1 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да наручилац може изменити уговор о јавној набавци током трајања уговора о јавној набавци;

- Окончана ситуација број 429-2023 од 12.12.2023. године за изведене радове на изградњи гасне контејнерске котларнице за Народно позориште, састављена је и издата пре сачињеног записника о примопредаји изведених радова од 25.12.2023. године и пре него што су сви радови завршени, док записник о коначном обрачуну изведених радова није сачињен, што није у складу са чланом 18 Уговора број VIII број 404-119/23 од 1.8.2023. године и члановима 62 став 3 и 117 Посебних узанси о грађењу

- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, јер одговорни извођач радова није унео податке о врсти и положају радова који се изводе (позиција радова), нити је лице које врши стручни надзор, унело у грађевински дневник податке, запажања и налоге који се односе на вишкове уговорених радова, ангажовани број лица, имајући у виду да је одговорни извођач радова уписао у грађевински дневник да су вишкови радова започети 8.12.2023. године и да су завршени 24.12.2023. године, а да није уписано у наведеном периоду ни које је радове изводио нити ког дана, што није у складу са члановима 13 и 14 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге⁵⁵.

⁵⁵ „Службени гласник РС“ 96/2023

(5) Јавна набавка у отвореном поступку – Реконструкција објекта са енергетском санацијом дечијег вртића Невен, VIII број 404-347/23

Табела број 23: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-347/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 24.498.514 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 319/0, економска класификација 511000– Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
18.12.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
19.2.2024.	19.2.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	Занатска задруга „ЦМП“ Ужице	24.380.578	29.256.693
			СЗТР „Боби Стеф“ ПР Севојно		
Уговор о јавној набавци VIII број 404-347/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
1.3.2024.	2.3.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	24.380.578	29.256.693	
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII број 404-347/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
14.6.2024.	15.6.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	27.150.757	32.580.909	

Град Ужице закључио је Уговор о суфинансирању пројекта унапређења енергетске ефикасности зграде дечијег вртића „Невен“ Ужице, са Управом за финансирање и подстицање енергетске ефикасности, број 352-651/23 од 28.9.2023. године. Управа ће финансирати Пројекат са највише 19.198.012 динара. Град Ужице ће суфинансирати Пројекат са остатком средстава.

Набавка је предвиђена 12. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину од 4.10.2023. године (редни број 0070). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-347/23 од 1.3.2024. године о извођењу радова на реконструкцији објекта са енергетском санацијом дечијег вртића Невен са носиоцем групе понуђача Занатска задруга „ЦМП“ Ужице и чланом групе СЗТР „Боби Стеф“ ПР Севојно (код добављача заведен под бројем 10/24-1 од 1.3.2024. године).

Уговорена вредност износи 24.380.578 динара без ПДВ, односно 29.256.693 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 90 календарских дана. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 18.3.2024. године.

У 2024. години закључен је Анекс I Уговора VIII број 404-347/23-1 од 13.6.2024. године којим је продужен рок до 8.8.2024. године и повећана вредност за 2.770.180 динара без ПДВ, односно за 11,4%, тако да вредност Анекса I износи 27.150.757. динара без ПДВ, односно 32.580.909 динара са ПДВ. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да су радови завршени 8.8.2024. године.

По овом Уговору у 2023. години није вршено плаћање.

Откривене неправилности:

•Наручилац је конкурсном документацијом, приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (технички и стручни капацитет), захтевао да је привредни субјект у периоду од 1.1.2020. године до дана истека рока за подношење понуда, а у зависности од датума оснивања привредног субјекта, односно почетка обављања делатности извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или санацији и/или адаптацији у минималном износу од 50.000.000 динара без пдв-а на објектима јавне намене. Наручилац је на овај начин, приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта одредио услове за технички и стручни капацитет, којим је заправо захтевао да је понуђач остварио приходе од изведених радова који су исти предмету набавке у износу који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке. Тражени критеријум за избор привредног субјекта није сразмеран предмету јавне набавке, што није у складу са члановима 114 став 4 и 116 став 2 Закона о јавним набавкама;

•Градска управа за инфраструктуру и развој, није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. Наведено није у складу са чланом 105 Закона о јавним набавкама и чланом 23 став 3 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга.

Предузета мера број 1: У поступку ревизије Градска управа за инфраструктуру и развој - Одељење за јавне набавке је у шест поступака јавне набавке, чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000 хиљада динара објавила јавни позив на Порталу службених гласила РС. (ознака: 24-12073 од 8.5.2024. године; 24-12814 од 15.5.2024. године; 24-17598 од 11.7.2024. године; 24-17942 од 16.7.2024. године; 24-18899 од 29.7.2024. године и 24-19999 о д14.8.2024. године)

(6) Јавна набавка у отвореном поступку – Изградња дечијег вртића на Царини, VIII број 404-95/23

Табела број 24: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-95/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 79.166.667 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 323/0, економска класификација 511000– Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
19.4.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
30.6.2023.	30.6.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„Alfaco Inženjering“ доо Чачак	73.344.898	88.013.877
			„Радмонт“ доо Бајина Башта		
			„Ортел“ доо Чачак		
			Владимир Мелентијевић ПР „Smart – electric“ Бајина Башта		
			„Термоген – Инжењеринг“ доо Краљево		
Уговор о јавној набавци VIII број 404-95/23					

Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
14.7.2023.	19.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	73.344.898	88.013.877
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII број 404-95/23-1				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
3.4.2024.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	73.344.898	88.013.877
Анекс II Уговора о јавној набавци број VIII број 404-95/23-2				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
18.6.2024.	21.6.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	77.864.838	93.437.806
Анекс III Уговора о јавној набавци број VIII број 404-95/23-3				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
25.7.2024.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	77.864.838	93.437.806
Анекс IV Уговора о јавној набавци број VIII број 404-95/23-4				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
27.8.2024.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	77.864.838	93.437.806

Набавка је предвиђена Планом јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 6.2.2023. године (редни број 0030). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-95/23 од 11.7.2023. године са носиоцем групе понуђача „Alfaco Inženjering“ доо Чачак (код добављача заведен под бројем 124/23 од 14.7.2023. године). Уговорена вредност износи 73.344.898 динара без ПДВ, односно 88.013.878 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 180 календарских дана. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 16.8.2023. године и да је било обустава радова.

У 2024. години закључен је Анекс I Уговора VIII број 404-95/23-1 од 1.4.2024. године којим је продужен рок за извођење радова до 1.8.2024, Анекс II Уговора VIII број 404-95/23-2 од 13.6.2024. године којим је повећана вредност уговора због додатних радова за 4.519.940 динара без ПДВ, односно 5.423.928 динара са ПДВ, Анекс III Уговора VIII број 404-95/23-3 од 23.7.2024. године којим се продужава рок до 31.8.2024. године и Анекс IV Уговора VIII број 404-95/23-4 од 27.8.2024. године којим се продужава рок до 30.10.2024. године

У поступку ревизије нису нам достављени докази да су радови окончани.

По овом Уговору и првој привременој ситуацији број 304-2023 од 3.10.2023. године у 2023. години извршени су издаци у износу од 7.017.845 динара

(7) Јавна набавка у отвореном поступку – Изградња путне инфраструктуре Стапарска Бања, VIII број 404-66/23

Табела број 25: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-66/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци	
Процењена вредност: 14.166.667 динара без ПДВ	
Позиција у буџету: 293/0, економска класификација 511000– Зграде и грађевински објекти	
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке	
Датум:	Доносилац:
15.3.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој

Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
Цена			4		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
6.4.2023.	6.4.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	ЈКП „Нискоградња“ Ужице	9.877.280	11.852.736
Уговор о јавној набавци VIII број 404-66/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
19.4.2023.	19.4.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	9.877.280	11.852.736	
Анекс I Уговора о јавној набавци број VIII број 404-66/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
16.5.2023.	18.5.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	12.276.480	14.731.776	

Набавка је предвиђена 1. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Града Ужица од 13.3.2023. године (редни број 0006). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру у развој закључила је Уговор VIII број 404-66/23 од 19.4.2023. године са ЈКП „Нискоградња“ Ужице. Уговорена вредност износи 9.877.280 динара без ПДВ, односно 11.852.736 динара са ПДВ. Чланом 9 Уговора број 404-66/23 предвиђено је да извођач радова уговорене радове изведе у року од 29 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 27.4.2023. године, тако да је радове требало завршити до 26.5.2023. године. У грађевинском дневнику уписано је да су дана 2.6.2023. године изведени радови на изради асфалтног застора и није уписано да су радови по уговору завршени. Чланом 16 Уговора, уговорено је да уколико извођач не изведе радове у уговореном року, дужан је да плати наручиоцу на име уговорене казне пенале два промила од укупне уговорене вредности радова за сваки дан закашњења, с тим што укупан износ казне не може бити већи од 5% вредности укупно уговорене вредности.

Дописом број 01-4/20 од 8.5.2023. године, извођач радова поднео је Захтев за извођење непредвиђених радова, ради проширивања трасе пута, јер су испод површинског земљаног слоја уочене стене. Достављена је и понуда за непредвиђене радове број 01-4/7-1 од 5.5.2023. године. Финансијска вредност износи 2.399.200 динара без ПДВ, односно 2.879.040 динара са ПДВ. Надзорни орган дао је мишљење од 10.5.2023. године о оправданости извођења непредвиђених радова. Градска управа за инфраструктуру и развој и ЈКП „Нискоградња“ Ужице закључили су Анекс I Уговора VIII број 404-66/23-1 од 15.5.2023. године, којим је вредност уговора увећана за 24,3% и износи 12.276.480 динара без ПДВ, односно 14.731.776 динара са ПДВ.

Дана 6.6.2023. године сачињен је Записник о примопредаји извршених радова, у коме је наведено да су радови окончани 2.6.2023. године. Окончана ситуација број 02-068/2023 издата је 20.6.2023. године.

На основу Уговора, испостављених привремених ситуација и окончане ситуације извршени су издаци у износу од 14.731.776 динара

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер у грађевинском дневнику није уписан датум завршетка радова, док је у Записнику о

примопредаји извршених радова констатовано да су радови окончани 2.6.2023. године, што није у складу са чланом 9 став 1 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

Откривене неправилности:

•Извођач радова није извео уговорене радове у уговореном року (29 календарских дана од дана увођења у посао), већ са закашњењем од најмање седам дана по Уговору о извођењу радова на изградњи путне инфраструктуре Стапарска бања. Извођач радова уведен је у посао дана 27.4.2023. године, а радови су завршени 2.6.2023. године (након 36 календарских дана), како је констатовано у записнику о примопредаји. Наручилац није наплатио уговорену казну уколико извођач не изведе радове у уговореном року. Наведено није у складу са члановима 9 и 16 Уговора VIII број 404-66/23 од 19.4.2023. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу.

•Извођач радова није доставио наручиоцу меницу као средство обезбеђења за добро извршење посла по Уговору о извођењу радова на изградњи путне инфраструктуре Стапарска Бања. Меница је регистрована дана 12.6.2023. године, односно након истека рока за завршетак радова, када је престало важење менице, што није у складу са чланом 19 Уговора VIII број 404-66/23 од 19.4.2023. године, којим је уговорено да извођач радова достави бланко соло меницу за добро извршење посла у року од три дана од дана закључења уговора.

(8) Јавна набавка у отвореном поступку – Радови на унапређењу енергетске ефикасности Прве основне школе Краља Петра 2, VIII број 404-104/23

Табела број 26: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-104/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења оквирног споразума					
Процењена вредност: 62.916.667 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 320/0, економска класификација 511000– Зграде и грађевински објекти					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
26.4.2023. године			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			7		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
18.7.2023.	18.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	СЗР „Frigo Line“ Дарко Пантелић ПР Ужице	54.819.274	65.783.128
			„Ruki Соор“ д.о.о. Сладаја		
			„Manes“ доо Топола „Intergradnja COOP“ доо, Београд.		
Уговор о јавној набавци VIII број 404-104/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
16.11.2023.	18.11.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	54.819.274	65.783.128	
Анекс I Уговора о јавној набавци VIII број 404-104/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
21.2.2024.	1.3.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	55.694.074	66.832.888	
Анекс II Уговора о јавној набавци VIII број 404-104/23-2					

Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
29.7.2024.	31.7.2024.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	56.572.953	67.887.543
Анекс III Уговора о јавној набавци VIII број 404-104/23-3				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
5.8.2024.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	56.572.953	67.887.543
Анекс IV Уговора о јавној набавци VIII број 404-104/23-4				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
28.8.2024.	Измена по члану 156 Закона	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	56.572.953	67.887.543

Град Ужице закључио је Уговор о финансирању пројекта унапређења енергетске ефикасности зграде „Прве основне школе Краља Петра II“ са Министарством рударства и енергетике, Управа за финансирање и подстицање енергетске ефикасности, број 401-229/22 од 22.7.2022. године. За реализацију Програма у 2023. години додељена су средства у износу од 30.000.000 динара.

Набавка је предвиђена 1. изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 13.3.2023. године (редни број 0039). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Дана 18.7.2023.године, начелница Градске управе за инфраструктуру и развој доноси Одлуку о додели уговора VIII број 404-104/23 дана 18.7.2023. године којом је уговор додељен понуђачу СЗР „Frigo Line“ Дарко Пантелић ПР, који ће као носилац посла радове извршавати заједнички у групи са: „Ruki Соор“ д.о.о. Сладаја, „Manes“ доо Топола и „Intergradnja COOP“ доо, Београд.

Након објављивања Одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки, дана 18.7.2023. године, понуђач „АрхиКом“ доо Нови Сад, као овлашћени члан групе привредних субјеката коју чине и „Milinković company“ д.о.о. Београд и „Granit inženjering“ д.о.о. Лесковац поднео је Захтев за заштиту права од 28.7.2023. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 28.7.2023. године). Републичка комисија за заштиту права донела је Решење број 4-00-604/2023 од 3.10.2023. године којим се одбија захтев за заштиту права подносиоца захтева као неоснован.

Такође, понуђач „Kej“ доо Ваљево, као овлашћени члан групе привредних субјеката коју чине и СЗР „Линија“ Добривојевић Зоран ПР Ваљево, Милан Стојановић ПР „Припремна градилишта“ Ваљево и „NCW Plus“ д.о.о. Београд, поднео је Захтев за заштиту права од 28.7.2023. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 31.7.2023. године). Републичка комисија за заштиту права донела је Решење број 4-00-597/2023 од 3.10.2023. године, којим се одбацује захтев за заштиту права подносиоца захтева, као неоснован.

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор VIII број 404-104/23 од 16.11.2023. године са носиоцем посла групе привредних субјеката СЗР „Frigo Line“ Дарко Пантелић ПР. Уговорена вредност износи 54.819.274 динара без ПДВ, односно 65.783.128 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 178 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 27.11.2023. године, тако да је радове требало завршити до 27.5.2024. године.

У 2024. години закључена су два анекса уговора и то: Анекс I Уговора број 404-104/23-1 од 21.2.2024. године, којим је увећана укупна вредност уговора за непредвиђене радове у износу од 874.800 динара без ПДВ и Анекс II Уговора VIII број 404-104/23-2 од 29.7.2024. године, којим је увећана укупна вредност уговора за непредвиђене радове у износу од 878.879 динара без ПДВ и продужен рок за извођење радова до 15.8.2024. године,

Анекс III Уговора број 404-104/23-3 од 5.8.2024. године којим је продужен рок до 1.9.2024. године и Анекс IV Уговора број 404-104/23- 4 од 28.8.2024. године, којим је продужен рок до 1.10.2024. године.

У поступку ревизије утврдили смо да радови нису окончани. У 2023. години нису извршени издаци по овом уговору.

Откривене неправилности:

•Приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта наручилац, Градска управа за инфраструктуру и развој захтевала је да привредни субјект између осталих поседује сертификате ИСО 27001 - Систем управљања информацијама, који није у логичкој вези са предметом набавке и којим се не доказује оспособљеност субјекта да изврши предмет набавке, јер је наведени стандард значајан за организације које се баве услугама у областима које су повезане са информационам технологијама и потребом за очување поверљивости информација, а не за предметну набавку - Радови на унапређењу енергетске ефикасности Прве основне школе Краља Петра 2, што није у складу са чланом 114 став 4 Закона о јавним набавкама.

•Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, поједине стране дневника нису потписане од стране извођача – руководиоца радова, поједине старне немају наведену механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број ангажованих лица, што није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге⁵⁶.

(9) Преговарачки поступак без објављивања јавног позива – Ангажовање механизације на отклањању последица невремена на територији града, VIII број 404-138/23

Табела број 27: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-138/23

Врста поступка: преговарачки поступак без објављивања јавног позива за јавну набавку				
Процењена вредност: 13.333.333 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: 279, економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Датум:			Доносилац:	
2.6.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	
Уговор о јавној набавци – Партија 1 VIII број 404-138/23-1				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
10.7.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	1.575.000	1.890.000
Уговор о јавној набавци – Партија 2 VIII број 404-138/23-2				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
11.7.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	1.630.000	1.956.000
Уговор о јавној набавци – Партија 3 VIII број 404-138/23-3				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
28.6.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	2.170.000	2.604.000
Уговор о јавној набавци – Партија 4 VIII број 404-138/23-4				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
28.6.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	2.189.500	2.627.400
Уговор о јавној набавци – Партија 5 VIII број 404-138/23-5				

⁵⁶ „Службени гласник РС“, број 96/2023

Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
28.6.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	2.183.000	2.619.600
Уговор о јавној набавци – Партија 6 VIII број 404-138/23-6				
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ
28.6.2023.	12.7.2023.	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	2.190.000	2.628.000

Градоначелница Града Ужица донела је Одлуку о проглашењу ванредне ситуације на делу територије града Ужица II број 87-27/23 од 26.5.2023 године којом се проглашава ванредна ситуација на делу територије града Ужица, на подручју МЗ Каран, МЗ Рибашевина, МЗ Луново Село, МЗ Трнава и МЗ Гостиница због изливања водотока, услед обилних падавина, а у циљу предузимања мера на отклањању опасности и ублажавању последица поплава. Одлука о укидању ванредне ситуације донета је 6.12.2023. године⁵⁷

У складу са Одлуком о одређивању субјеката од посебног значаја за заштиту и спасавање града Ужица којом су одређена привредна друштва и друга правна лица од посебног значаја за спровођење мера и задатака заштите и спасавање на територији града Ужица⁵⁸, начелница Градске управе за инфраструктуру и развој упутила је Захтев број 352-14/23 од 29.05.2023. године ЈКП „Нискоградња“. Захтева се да се сва расположива механизација стави на располагање у циљу отклањања уништених путева насталих као последица обилних падавина. Директор ЈКП „Нискоградње“ доставио је Допис број 01-180-1 од 29.5.2023. године, да нису у могућности да санирају све оштећене путне правце.

Начелница Градске управе за инфраструктуру и развој донела је Одлуку о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива за јавну набавку VIII број 404-138/23 од 2.6.2023. године. Предмет јавне набавке су радови: „Ангажовање механизације на отклањању последица невремена на територији града“

Набавка је обликована у шест партија. Укупна процењена вредност јавне набавке износи 13.333.333 динара без ПДВ, односно за сваку партију по 2.222.222,16 динара без ПДВ,

Наручилац је упутио Допис број 404-138/23 од 2.6.2023. године Канцеларији за јавне набавке за давање мишљења о основаности примене преговарачког поступка без објављивања јавног позива, чији је предмет обликован у шест партија.

Обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива објављено је на Порталу јавних набавки дана 6.6.2023. године.

Канцеларија за јавне набавке је Дописом број 404-02-540/23 од 9.6.2023. године затражила додатну документацију потребну у вези са разлозима који оправдавају примену преговарачког поступка без објављивања јавног позива. Такође, захтевана је и измена обавештења о спровођењу, јер се не могу утврдити називи предмета јавне набавке који су обухваћени партијама. Дана 12.6.2023. године Градска управа за инфраструктуру и развој поднела је Канцеларији за јавне набавке допуну документације, са молбом за хитно поступање и траженим доказима и дана 13.6.2023. године је објавила Исправку – Обавештења о изменама или додатним информацијама.

Канцеларија за јавне набавке је дала Мишљење број 404-02-540/23 од 13.6.2023. године о основаности примене преговарачког поступка без објављивања јавног позива, за јавну набавку чији је предмет ангажовање механизације за потребе отклањања последица невремена на територији града Ужица, обликован по партијама.

Наручилац је упутио позиве за достављање понуде потенцијалним понуђачима дана 14.6.2023. године. Уз позив је достављена конкурсна документација којом су одређени

⁵⁷ „Службени лист Града Ужица“, број 43/23

⁵⁸ „Службени лист Града Ужица“, бр. 51/2021 и 19/23

елементи уговора о којима ће се преговарати – укупно понуђена цена, као и начин преговарања.

До истека рока за подношење понуда достављене су понуде за сваку партију и то: за партију 1 и партију 2 по три понуде, а за остале четири партије по једна понуда. Дана 20.6.2023. године упућени су позиви за преговарање понуђачима који су доставили понуде.

Преговарање је спроведено дана 21.6.2023. године о чему су сачињени записници. У фази преговарања понуђачи су достављали ниже понуђене цене у односу на првобитну понуду.

Након спроведеног преговарања, наручилац је донео одлуке о додели уговора и то:

1) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Рибашевина и МЗ Трнава – Партија 1 VIII број 404-138/23-1 од 10.7.2023. године са Миленко Тадић ПР Радња за изградњу путева „Ураган“, Ужице. Укупна вредност уговора износи. 1.575.000 динара без ПДВ, односно 1.890.000 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 18 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 1, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 11.7.2023. године. Радови су завршени 25.7.2023. године.

У 2023. години по овом уговору, а по испостављеној привременој и окончаној ситуацији плаћено је 1.574.400 динара без ПДВ, односно 1.889.280 динара са ПДВ.

2) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Гостининица – Партија 2 VIII број 404-138/23-2 од 11.7.2023. године са Миломир Кнежевић ПР ГР „Турбо-Коп“, Биоска. Укупна вредност уговора износи 1.630.000 динара без ПДВ, односно 1.956.000 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 2, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 20.7.2023. године. Радови су завршени 1.8.2023. године.

У 2023. години по испостављеним привременим ситуацијама и окончаној ситуацији плаћено је 1.625.000 динара без ПДВ, односно 1.950.000 динара са ПДВ.

3) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Луново Село – Партија 3 VIII број 404-138/23-3 од 28.6.2023. године са Борко Масал ПР Грађевинско превозничка радња Ужице у вредности од 2.170.000 динара без ПДВ, односно 2.604.000 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 3, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 30.6.2023. године. Радови су завршени 15.7.2023. године.

У 2023. години по окончаној ситуацији плаћено је 2.169.500 динара без ПДВ и ПДВ у износу од 433.900 динара.

4) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Каран – Засеок Цер – Партија 4 VIII број 404-138/23-4 од 28.6.2023. године са Милош Тасић ПР Грађевинско превозничка радња „Мат Коп“, Ужице у вредности од 2.189.500 динара без ПДВ, односно 2.627.400 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 19 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 4, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 30.6.2023. године. Радови су завршени 6.7.2023. године.

У 2023. години по окончаној ситуацији плаћено је 2.188.200 динара без ПДВ, односно 2.625.840 динара са ПДВ.

5) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Каран – Засеок Лелићи – Партија 5 VIII број 404-138/23-5 од 28.6.2023. године са Драган Стојановић ПР Грађевинска првозничка радња „Ћумур“, Севојно у вредности од 2.183.000 динара без ПДВ, односно 2.619.600 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 20 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 5, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 29.6.2023. године. Радови су завршени 9.7.2023. године.

У 2023. години по окончаној ситуацији плаћено је 2.182.100 динара без ПДВ, односно 2.627.400 динара са ПДВ.

6) Уговор о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – МЗ Каран – Засеок Граница – Партија 6 VIII број 404-138/23-6 од 28.6.2023. године са СТЗАР Букарчић Букарчић Владан ПР, Ужице у вредности од 2.190.000 динара без ПДВ, односно 2.628.000 динара са ПДВ. Рок за извођење радова је 15 календарских дана од дана увођења у посао. Прегледом грађевинског дневника за Партију 6, утврдили смо да је Наручилац увео извођача у посао дана 30.6.2023. године. Радови су завршени 5.7.2023. године.

У 2023. години по окончаној ситуацији плаћено је 2.189.500 динара без ПДВ, односно 2.627.400 динара са ПДВ.

Откривена неправилност: грађевински дневници по Уговору о ангажовању механизације на отклањању последица невремена на територији Града – Партије 1 - 6, не садрже све прописане елементе, поједине стране немају наведену механизација која је коришћена приликом извођења радова, радно време градилишта, временске прилике, број ангажованих лица, што није у складу са чланом 12 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге⁵⁹.

(10) Јавна набавка у отвореном поступку – Јавно приватно партнерство за замену, рационализацију и одржавање дела система јавног осветљења применом мера уштеде енергије на територији града, број 404-118/23

Табела број 28: Основни подаци о јавној набавци VIII број 404-118/23

Врста поступка: јавно – приватног партнерства без елемената концесије за реализацију пројекта јавно – приватног партнерства без елемената концесије					
Процењена вредност: 1.196.832.117 динара без ПДВ					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
16.5.2023.			Начелница ГУ за инфраструктуру и развој		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена и критеријуми квалитета			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
27.11.2023.	27.11.2023	Начелница ГУ за инфраструктуру и развој	„PLC Interenergo“ доо Београд „Smart energy investment KFT“ „Smart energy investment KFT Budapest“	954.630.525	1.145.556.630
Уговор о јавној набавци број: 404-215/22					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
2.2.2024.	14.2.2024.	Градоначелница Града Ужица	954.630.525	1.145.556.630	

Скупштина града Ужица донела је Одлуку о покретању поступка јавно – приватног партнерства без елемената концесије за реализацију пројекта јавно – приватног партнерства без елемената концесије за замену, реконструкцију и одржавање дела система јавног осветљења на територији града Ужица I број 022-92/22 од 20.6.2022. године. У складу са Одлуком, Градоначелница града Ужица донела је Решење о формирању стручног тима

⁵⁹ „Службени гласник РС“, број 62/2019

Града Ужица за припрему и реализацију пројекта јавно – приватног партнерства број 352-467/22-1 од 9.9.2022. године.

Град Ужице је израдио Предлог Пројекта јавно – приватног партнерства на који је Комисија за јавно – приватно партнерство, дана 22.12.2022. године, дала мишљење да се предметни пројекат може реализовати у форми јавно – приватног партнерства. Скупштина Града Ужица донела је Одлуку I број 463-33/22-04 од 29.12.2022. године, којом се усваја Предлог пројекта јавно – приватног партнерства.

Градоначелница града Ужица донела је Одлуку о спровођењу отвореног поступка јавне набавке за избор приватног партнера од 16.5.2023. године. Процењена вредност јавне набавке износи 1.196.832.117 динара без ПДВ за период од 15 година на колико је планирано закључење уговора. Набавка је предвиђена 3. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 12.5.2023. године (редни број 0044).

Јавни позив је објављен дана 26.5.2023. године на Порталу јавних набавки као и у „Службеном гласнику Републике Србије“ број 42 од 19.5.2023. године. Дана 3.6.2023. године Јавни позив је објављен у дневном листу „Новости“, као средством јавног информисања које се дистрибуира на целој територији Републике Србије и на српском језику на интернет страници наручиоца.

У јавном позиву одређено је да рок за подношење понуда 19.7.2023. године. Привредни субјекти су путем Портала јавних набавки од наручиоца тражили додатне информације и појашњења у вези са јавном набавком. Наручилац је додатне информације и појашњења објавио на Порталу јавних набавки. Због извршених измена конкурсне документације, наручилац је последњом изменом јавног позива продужио рок за доставу понуда до 21.7.2023. године.

У току поступка, понуђач „Феман“ д.о.о Јагодина поднео је Захтев за заштиту права од 17.7.2023. године (објављен на Порталу јавних набавки дана 18.7.2023. године). Предметни захтев за заштиту права поднет је у фази пре истека рока за подношење понуда и истим је оспорена садржина конкурсне документације

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је упутила Позив за додатну документацију, објашњење или мишљење број 4-00-567/2023 Граду Ужицу, Градској управи за инфраструктуру и развој дана 3.8.2023. године.

Након доставе допуне документације, Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки, одлучујући о захтеву за заштиту права „Феман“ д.о.о Јагодина, донела је Решење број 4-00-567/2023 од 5.9.2023. године којим се одбија захтев за заштиту права подносиоца захтева „Феман“ д.о.о. Јагодина, као неоснован.

Након Одлуке Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, наручилац је наставио поступак јавне набавке, извршио измену јавног позива и продужио рок за доставу понуда до 29.9.2023. године.

Комисија за јавну набавку је, након отварања благовремено пристиглих понуда, сачинила Записник о отварању понуда и Извештај о поступку јавне набавке, на основу кога је донета Одлука о додели уговора. Скупштина града Ужица донела је Одлуку I број 404-118/23 од 28.12.2023. године о давању сагласности на коначан нацрт уговора о јавно приватном партнерству.

Град Ужице, кога заступа градоначелница Града закључио је Уговор о јавно – приватном партнерству за замену, рационализацију и одржавање дела система јавног осветљења применом мера уштеде енергије на територији града Ужица, број II 404-118/23 дана 2.2.2024. године, са групом привредних субјеката „PLC Interenergo“ доо Београд, „Smart energy investment KFT“ и „Smart energy investment KFT Budapest Уговором је дефинисано да се за сваки обрачунски период, од почетка периода гарантовања, за свих 15 година гарантовања врши плаћање накнаде на крају сваког месеца у висини једне дванаестине годишње накнаде, што износи на месечном нивоу 45.251,88 евра увећано за ПДВ. Јавни уговор је регистрован у Регистру јавних уговора дана 8.3.2024. године.

Након завршеног периода имплементације, дана 1.9.2024. године отпочео је период гарантовања. У току је реализација по овом јавном уговору.

У 2023. години није извршено плаћање по наведеном уговору.

На основу утврђених неправилности везаних за спровођење јавних набавки у 2023. години код Градске управе за инфраструктуру и развој одговорним лицима дате су следеће препоруке:

Препорука број 19:

Препоручујемо одговорним лицима да прибаве уговорена средства финансијског обезбеђења; (ЈН број: IV 404-279/23; VIII 404-66/23).

Препорука број 20:

Препоручујемо одговорним лицима да одређују критеријуме за избор привредног субјекта који су сразмерни предмету набавке; (ЈН број: VIII 404-148/23; VIII 404-347/23).

Препорука број 21:

Препоручујемо одговорним лицима да измену уговора о јавној набавци врше у складу са законским прописима; (ЈН број: VIII 404-148/23).

Препорука број 22:

Препоручујемо одговорним лицима да се вишкови и непредвиђени радови изводе на основу писане сагласности наручиоца (ЈН број: VIII 404-148/23).

Препорука број 23:

Препоручујемо одговорним лицима да обезбеде да се грађевински дневник води на прописан начин и да садржи све елементе прописане позитивним прописима; (ЈН број: VIII 404-148/23; VIII 404-119/23; VIII 404-104/23; VIII 404-138/23).

Препорука број 24:

Препоручујемо одговорним лицима да измену уговора врше у току трајања уговора; (ЈН број: VIII 404-119/23).

Препорука број 25:

Препоручујемо одговорним лицима да се примопредаја и коначан обрачун радова врши пре испостављања окончане ситуације; (ЈН број: VIII 404-119/23).

Препорука број 26:

Препоручујемо одговорним лицима да наплате уговорену казну или активирају средства финансијског обезбеђења уколико извођач радова не извршава уговорене обавезе (ЈН број: VIII 404-66/23).

Препорука број 27:

Препоручујемо одговорним лицима да одређују критеријуме за избор привредног субјекта који су у логичкој вези са предметом набавке; (ЈН број: VIII 404-104/23).

Градска управа Града Ужица – Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности

(11) Јавна набавка у отвореном поступку – Набавка путничког возила, IV број 404-158/23

Табела број 29: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-158/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци	
Процењена вредност: 4.500.000 динара без ПДВ	
Позиција у буџету: 72, економска класификација 512000 – Машине и опрема	
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке	
Датум:	Доносилац:
3.7.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности
Критеријум за доделу уговора:	Број понуда:
Цена	1

Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрана група понуђача	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
25.7.2023.	26.7.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„Ауто Чачак Промет“ д.о.о. Коњевићи	39.997,28 евра	47.996,74 евра
			„ОТР Leasing Srbija“ д.о.о. Београд		
Уговор о јавној набавци VIII број 404-158/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
1.8.2023.	11.8.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	39.997,28 евра	47.996,74 евра	

Набавка је предвиђена 3. Изменом плана јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 12.5.2023. године (редни број 0043). Конкурсна документација и јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки. Опис предмета набавке је набавка новог путничког возила путем финансијског лизинга, за потребе Градске управе. Конкурсном документацијом је преодвиђено да ће наручилац цену новог возила платити путем финансијског лизинга на 18 једнаких месечних рата, са учешћем у износу од 30% бруто вредности возила. Цена у понуди може бити исказана у динарима или у еурима.

Конкурсном документацијом у делу опис и спецификација предмета, услови испоруке или извршења, наведене су одређене техничке карактеристике аутомобила који је предмет набавке, које по расположивим подацима, кумулативно испуњава само један произвођач аутомобила, а који је изабрани добављач и понудио, односно услове техничке спецификације задовољава само аутомобил „Škoda Superb Style“.

Благовремено је достављена једна понуда. О поступку јавног отварања понуда, вођен је Записник о отварању понуда, након чега је сачињен Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор о набавци путничког возила путем финансијског лизинга број IV 404-158/23 од 27.7.2023. године, са групом понуђача, „Ауто Чачак Промет“ д.о.о. Чачак, као продавацем и „ОТР Leasing Srbija“ д.о.о. Београд, као даваоцем лизинга. Уговорена вредност за набавку путничког возила износи 39.997,28 евра без ПДВ, односно 47.996,74 евра.

Рок за испоруку новог путничког возила је 20 дана од дана потписивања Уговора о финансијском лизингу. Дана 21.8.2023. године закључен је Уговор о финансијском лизингу број 100172 између давалаца лизинга „ОТР Leasing Srbija“ д.о.о. Београд и прималаца лизинга, Града Ужица. Истог дана закључен је Уговор о испоруци.

Дана 30.8.2023. године испоручено је возило и сачињен је Записник о примопредаји.

По овом Уговору, у 2023. години, за испоручено путничко возило извршени су издаци у укупном износу од 2.600.224 динара, од чега износ од 1.736.180 динара на име ућешћа и износ од 864.043 динара за четири месечне рате по Уговору о финансијском лизингу.

Откривена неправилност: Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, приликом сачињавања техничких спецификација предмета набавке (набавка аутомобила), није поштовала „општа правила о техничким спецификацијама“, на тај начин да је неоправдано ограничила конкуренцију омогућивши учешће само понуђачима одређене марке и модела аутомобила, односно само аутомобила „Škoda Superb Style“, што није у складу са одредбама чланом 98 став 7 Закона о јавним набавкама.

(12) Јавна набавка у отвореном поступку – Медицинска опрема за Регионални центар вантелесне оплодње, IV број 404-202/23

Табела број 30: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-202/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 22.980.417 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 77 и 77/1, економска класификација 512000 – Машине и опрема					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
21.8.2023.			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
28.9.2023.	28.9.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„Medigala“ д.о.о. Београд	22.974.200	27.569.040
Уговор о јавној набавци IV број: 404-202/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
13.10.2023.	19.10.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	22.974.200	27.569.040	
Анекс I Уговора о јавној набавци IV број: 404-202/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
10.1.2024.	20.1.2024.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	22.974.200	27.569.040	

Влада Србије донела је Уредбу о утврђивању програма подршке спровођењу мера популационе политике и подршке у области породице и деце у Републици Србији за 2023. годину, којом се утврђује Програм подршке спровођењу мера популационе политике и подршке у области породице и деце у Републици Србији за 2023. годину, која је саставни део Уредбе. Општи циљ Програма је подршка одрживом демографском развоју јединица локалне самоуправе на територији Републике Србије. Један од појединачних циљева који се желе постићи Програмом је решавање проблема неплодности. Програм спроводи Министарство за бригу о породици и демографију у сарадњи са јединицама локалне самоуправе. Министарство је расписало Јавни позив⁶⁰ за доделу бесповратних средстава у вези са напред наведеним. Град Ужице је упредно поднео пријаву на прописаном Обрасцу у коме је навео циљ популационе политике – решавање проблема неплодности. Реализацијом пројекта успоставиће се Центар за вантелесну оплодњу у Општој болници Ужице, која припада здравственом центру Ужице и покрива територију западне Србије. Како би се пројекат реализовао потребно је набавити медицинску опрему за Регионални центар вантелесне оплодње.

Град Ужице и Министарство закључили су 22.6.2023. године Уговор о суфинансирању мера популационе политике и подршке у области породице и деце јединица локалне самоуправе у Републици Србији у 2023. години број 401-388/23. Укупан износ одобрених средстава за суфинансирање мера популационе политике је 19.738.440 динара, док учешће Града износи 13.158.960 динара. Чланом 4 наведеног уговора, корисник се обавезује да достави Министарству извештај о спроведеним активностима и утрошку средстава. Град Ужице, градоначелница је доставила Министарству Извештај о реализацији уговора и коришћењу средстава број 401-388/2023 од 5.2.2024. године, у којем је наведено

⁶⁰ „Службени гласник РС“, број 26/23

да је комплетна опрема за набавку испоручена у Општу болницу Ужице од стране изабраног понуђача.

Набавка опреме је предвиђена 9. изменом Планом јавних набавки за 2023. годину Градске управе града Ужица од 11.8.2023. године (редни број 0057). Јавни позив и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након чега је сачињен Извештај о поступку јавне набавке и донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор о набавци медицинске опреме за Регионални центар вантелесне оплодње IV број 404-202/23 од 10.10.2023. године (заведен код добављача 13.10.2023) са одабраним понуђачем. Уговорена вредност износи 22.974.200 динара без ПДВ, односно 27.569.040 са ПДВ. Рок за испоруку добара је 90 дана од дана закључења Уговора. Место испоруке је Град Ужице – Општа болница Ужице.

Дана 13.10.2023. године градоначелница Града Ужица донела је Одлуку о давању на трајно коришћење медицинске опреме за Регионални центар вантелесне оплодње, без накнаде број 404-202/23. На основу наведене одлуке Град Ужице, кога заступа градоначелница и Здравствени центар Ужице закључили су Уговор о давању на коришћење, којим је уговорено да се преноси на трајно коришћење без накнаде Здравственом центру Ужице медицинска опрема за Регионални центар вантелесне оплодње.

Добављач „Medigala“ д.о.о. Београд сачинио је и издао Отпремницу број IR-2023-130 од 26.12.2023. године, која је потписана од стране лица запосленог у Општој болници Ужице, које је робу примило. Дана 26.12.2023. године није испоручена сва уговорена опрема. Вредност испоручене опреме износи 21.181.320 динара и иста је евидентирана у пословним књигама града.

Дана 10.1.2024. године добављач „Medigala“ д.о.о. Београд упутио је Захтев за продужење рока за испоруку опреме која је уговорена, а није испоручена. Као разлог кашњења, наводи се поремећај у производњи иностраног добављача. Наручилац је са испоручиоцем закључио Анекс I Уговора IV број 404-202/23-1 од 10.1.2024. године, којим је продужен рок испоруке најкасније до 8.2.2024. године.

Дана 1.2.2024. године по отпремници број IR-2024-12 и 5.2.2024. године по отпремници број IR-2024-17, испоручена је сва уговорена опрема. Отпремнице су потписане од стране лица које је робу примило.

По овом Уговору и рачуну број IR-2023-132 од 27.12.2023. године у 2023. години извршено је плаћање у износу од 21.181.320 динара са ПДВ.

Откривена неправилност: Наручилац је конкурсном документацијом, у погледу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у делу технички и стручни капацитет, захтевао да привредни субјект мора да има сервис за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије, док је у делу начин доказивања испуњености критеријума захтевао изјаву понуђача о постојању сервиса за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије, тако да није јасно дефинисао захтев да ли привредни субјект мора да поседује сервис или је потребно да постоји сервис за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије, што није у складу са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама.

(13) Јавна набавка у отвореном поступку – Услуга одржавања хигијене у градским управама, IV број 404-221/23

Табела број 31: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-221/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци
Процењена вредност: 7.800.000 динара без ПДВ: за 2023. годину 1.950.000 динара без ПДВ и за 2024. годину 5.850.000 динара без ПДВ
Позиција у буџету: 64/0, економска класификација 423000 – Услуге по уговору
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке

Датум:			Доносилац:		
11.9.2023.			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			3		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац:	Изабрана група понуђача	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
17.10.2023.	17.10.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„MMS GROUP“ д.о.о. Београд	7.410.000	8.892.000
			Avala Star“ доо Београд		
Уговор о јавној набавци IV број: 404-221/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
7.2.2022.	5.3.2022	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	7.410.000	8.892.000	

Набавка је предвиђена 9. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину Града Ужица од 11.8.2023. године (редни број 0059). Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога, сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор IV број 404-221/23 од 31.10.2023. године са групом понуђача „MMS GROUP“ д.о.о. Београд – Савски венац и „Avala Star“ доо Београд. Уговорена вредност износи 7.410.000 динара без ПДВ, односно 8.892.000 са ПДВ. Чланом 3 Уговора је уговорено је да укупан месечни износ за све извршиоце износи 617.500 динара без ПДВ, односно 741.000 динара са ПДВ. Период важења уговора је 12 месеци.

По овом Уговору у 2023. години извршено је плаћање у износу од 1.482.000 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер је извршено плаћање у износу од 1.482.000 динара за услуге чишћења просторија у градским управама Града Ужица по рачунима добављача. Рачуни на основу којих су извршени расходи не садрже појединачно наведену пружену услугу, количину пружене услуге и појединачну цену пружене услуге. Уз рачуне су достављени извештаји у којима је наведено да су обављени послови по уговору и месец на који се односи извршени посао. Како извршиоци услуга испостављају месечне рачуне у паушалним износима, који не садрже цене за појединачну извршену услугу, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена. Наведено није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству.

Откривене неправилности: Наручилац је у Обрасцу структуре понуђене цене предвидео да понуђач понуди укупну цену за осам извршиоца на пословима чишћења на месечном и на годишњем нивоу, уместо да је образац структуре цена сачинио на начин да понуђач понуди цене по јединици мере за услугу чишћења која је предмет набавке (на пример по радном часу). Наведено није у складу са чланом 13 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 1 Закона о јавним набавкама.

(14) Јавна набавка у отвореном поступку – Радови на водосистему Змајевац - Никојевићи, IV број 404-172/23

Табела број 32: Основни подаци о јавној набавци IV број 404-172/23

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке ради закључења уговора о јавној набавци					
Процењена вредност: 2.083.333 динара без ПДВ					
Позиције у буџету: 188/1, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти,					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Датум:			Доносилац:		
21.7.2023. године			Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности		
Критеријум за доделу уговора:			Број понуда:		
цена			2		
Одлука о додели уговора о јавној набавци					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац:	Изабрана група понуђача	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
10.8.2023.	10.8.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	„Domextra“ доо Ужице	1.741.330	2.089.596
			„GP Stabil - pro“ доо Ужице		
Уговор о јавној набавци IV број: 404-172/23					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
25.8.2023.	29.8.2023.	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	1.741.330	2.089.596	
Анекс I Уговора о јавној набавци IV број: 404-172/23-1					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
13.10.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	1.741.330	2.089.596	
Анекс II Уговора о јавној набавци IV број: 404-172/23-2					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
1.12.2023.	Измена по члану 156 Закона	Начелник ГУ за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	1.915.379	2.298.454	

Набавка је предвиђена 8. Изменом Плана јавних набавки за 2023. годину од 5.7.2023. године (редни број 0055). Јавни позив и конкурсна документација објављена је на Порталу јавних набавки. Благовремено су пристигле две понуде. Вођен је Записник о отварању понуда, након тога сачињен је Извештај о поступку јавне набавке, а на основу истог, донета је Одлука о додели уговора.

Град Ужице, Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности закључила је Уговор IV број 404-172/23 од 23.8.2023. године са изабраном групом понуђача. Уговорена вредност износи 1.741.330 динара без ПДВ, односно 2.089.596 динара са ПДВ. Рок за извођење радова износи 50 календарских дана.

Увидом у грађевински дневник утврдили смо да је извођач уведен у посао 29.8.2023. године, тако да је радове требало извршити до 18.10.2023. године.

Дана 13.10.2023. године „Domextra“ доо Ужице упутило је Захтев број 534/1 за израду анекса уговора, наручиоцу за продужетак рока за извођење радова, због условних радова које треба да уради ЈКП „Водовод“ Ужице. Сачињен је Анекс I Уговора IV број 404-172/23-1 од 13.10.2023. године којим је продужен рок за извођење радова до 31.1.2024. године.

Дана 22.11.2023. године „Domextra“ доо Ужице упутило је захтев за измену уговора због вишкова и мањкова радова уз који је приложио преглед вишкова и мањкова. Уз сагласност надзорног органа од 28.11.2023. године, наручилац и извођач закључили су Анекс II Уговора IV број 404-172/23-2 од 1.12.2023. године, којим је повећана вредност

уговора за 174.049 динара без ПДВ, односно за 9,99%, тако да укупна вредност уговора износи 1.915.379 динара без ПДВ, односно 2.298.454 динара са ПДВ.

У грађевинском дневнику уписано је да су комплетно завршени сви радови на предметном краку 8.9.2023. године. Проба система извршиће се након пуштања у рад пумпне станице Поњавићи од стране ЈКП „Водовод“ Ужице. Стручни надзор је забележио да су се дана 28.11.2023. године стекли услови за пробу система, јер је ЈКП „Водовод“ пустио у рад пумпну станицу и да су радови по уговору окончани 29.11.2023. године. У периоду од 8.9 - 28.11.2023. године радови нису извођени.

Дана 1.12.2023. сачињен је Записник о примопредаји извршених радова у коме је наведено да су радови завршени 29.11.2023. године. Окончана ситуација број 741/1 издата је 4.12.2023. године.

По овом Уговору, а по испостављеној привременој и окончаној ситуацији извршено је плаћање у износу од 2.298.454 динара са ПДВ.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер: наручилац није именовао Комисију за коначни обрачун, нити је сачињен записник о коначном обрачуну изведених радова, што није у складу са чланом 19 Уговора IV број 404-172/23 од 23.8.2023. године и чланом 117 Посебних узанси о грађењу.

Откривене неправилности:

•Наручилац је закључио Анекс II Уговора IV број 404-172/23-2 од 1.12.2023. године, којим је повећана вредност уговора услед вишкова радова. Према подацима из грађевинског дневника, дана 8.9.2023. године завршени су сви радови, дана 28.11. 2023. године извршена је проба система и сви радови су окончани 29.11.2023. године. Радови нису извођени у периоду од 8.9.2023. - 28.11.2023. године. У првој привременој ситуацији број 42/2023 од 25.9.2023. године, која је плаћена 22.12.2023. године, фактурисани су изведени вишкови радова. Наведено није у складу са чланом 154 став 2 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је наручилац обавезан да контролише извршење уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраном понудом.

•Извођач радова извео је вишкове радова без претходне писане сагласности наручиоца, што није у складу са чланом 3 став 4 Уговор којим је уговорено да Наручилац мора бити хитно обавештен о сваком питању које може довести до промене висине предвиђеног буџета, спецификације или програма извођења радова и чланом 15 Уговора којим је уговорено да је извођач радова за свако одступање од уговорених радова дужан је да тражи од наручиоца писану сагласност.

•Наручилац није прибавио уговорено средство финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, бланко соло меницу, што није у складу са чланом 11 Уговора о извођењу радова на водосистему Змајевац – Никојевићи број 404-172/23 од 23.6.2023. године, којим је уговорено да испоручилац преда наручиоцу на дан примопредаје предмета јавне набавке бланко соло меницу, са назначеним износом од 5% од укупне вредности уговора без ПДВ и роком важења који је 5 дана дужи од гарантног рока.

На основу утврђених неправилности везаних за спровођење јавних набавки у 2023. години код Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности одговорним лицима дате су следеће препоруке:

Препорука број 28:

Препоручујемо одговорним лицима да поштују „општа правила о техничким спецификацијама“ при сачињавању техничких спецификација (ЈН број: IV 404-158/23).

Препорука број 29:

Препоручујемо одговорним лицима да ускладе податке у конкурсној документацији у делу критеријума за избор привредног субјекта и начина доказивања истих (ЈН број: IV 404-202/23).

Препорука број 30:

Препоручујемо одговорним лицима да образац структуре понуђене цене састављају на начин да исти садржи основне елементе за припремање одговарајуће понуде; (ЈН број: IV 404-221/23).

Препорука број 31:

Препоручујемо одговорним лицима да контролишу извршење уговора о јавној набавци; (ЈН број: IV 404-172/23).

Препорука број 32:

Препоручујемо одговорним лицима да се вишкови и непредвиђени радови изводе на основу писане сагласности наручиоца; (ЈН број: IV 404-172/23).

Препорука број 33:

Препоручујемо одговорним лицима да прибаве уговорена средства финансијског обезбеђења; (ЈН број: IV 404-172/23).

3. Извршење уговора о набавкама

Непоступање у складу са уговореним одредбама у поступку извршења уговора о јавним набавкама и оквирних споразума, контролу извршења уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији о набавци, откривене неправилности и препоруке у вези са наведеним ближе смо описали у делу Спровођење поступака јавних набавки.

4. Евидентирање и извештавање о набавкама

Град Ужице је у току 2022. и 2023. године евидентирао податке о вредности и врсти јавне набавке и набавки из члановима 12 став 1 тачка 2) и 27 став 1 Закона о јавним набавкама. На Порталу јавних набавки су у прописаном року, до 31.1.2023. године објављени Извештаји о набавкама за 2022. годину и до 31.1.2024. године Извештаји о набавкама за 2023. годину.

У 2022. и 2023. години Град Ужице, кога заступа градоначелница и Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој, закључили су уговоре са јавним и јавно комуналним предузећима основаним од стране Града.

Табела број 33: Преглед закључених уговора у 2022. години

Р. бр.	Уговор	Предмет	Назив предузећа са којим је закључен уговор	Вредност без ПДВ
1	VIII 352-46/22 од 9.3.2022. године	Одржавање градских површина обложених каменим и бетонским плочама, израда и одржавање стубића и гелендера, репарације, монтаже и демонтаже тезги за уличну продају у 2022. години	ЈП „Стан“	5.833.333
2	VIII 352-13/22 од 31.1.2022. године	Одржавање спортских и рекреативних терена у Ужицу у 2022. години	ЈП „Велики парк“	15.000.000
3	VIII 352-18/22 од 31.1.2022. године, Анекс I од 1.9.2022. и Анекс II од 30.11.2022. године	Одржавање јавне хигијене и јавних зелених површина на територији града Ужица и Градске општине Севојно	ЈКП „Биоктош“	93.333.333
4	II 352-15/22 од 31.1.2022. године, Анекс I од 10.6.2022, Анекс II од 28.9.2022. и	Одржавање улица и путева у насељу и ван насеља на територији града Ужица у 2022. години	ЈКП „Нискоградња“	412.500.000

	Анекс III од 30.11.2022.године			
5	VIII 352-103/22 од 7.6.2022. године	Извођење радова на повезивању водоводних линија на водоводну мрежу у 2022. години	ЈКП „Водовод“	1.890.356
6	VIII 352-51/21-1 5.5.2022. године	Одржавање кишне канализације на територији града Ужица у 2022.години	ЈКП „Водовод“	1.250.000
7	VIII 352-451/21-2 5.5.2022. године	испорука воде за пиће, путем цистерни на територији Града Ужица у 2022. години	ЈКП „Водовод“	416.667
8	II 023-6/22-1 од 31.1.2022., Анекс I од 29.6.2022. и Анекс II од 25.10.2022.	Пружање стручних специјализованих услуга	ЈП „Ужице Развој“	67.688.333
Укупно				597.912.022

Табела број 34: Преглед закључених уговора у 2023. години

Р. бр	Уговор	Предмет	Назив предузећа са којим је закључен уговор	Вредност
1	VIII 352-105/23 од 31.5.2023. године	Одржавање градских површина обложених каменом и бетонским плочама и услуга израде, уградња и поправка ограда и стубића у 2023. години	ЈП „Стан“	5.832.950
2	VIII 352-39/23 од 13.2.2023. године и Анекс I од 11.7.2023.	Одржавање спортских и рекреативних терена у Ужицу у 2023. години	ЈП „Велики парк“	19.166.667
3	VIII 352-37/23 од 13.2.2023. године и Анекс I од 18.10.2023	Одржавање јавне хигијене и јавних зелених површина на територији града Ужица и Градске општине Севојно	ЈКП „Биоктош“	103.333.333
4	II 352-14/23 од 19.1.2023. године Анекс I од 12.7.2023 Анекс II од 29.9.2022. и Анекс III од 28.11.2023.	Одржавање улица и путева у насељу и ван насеља на територији града Ужица у 2023. години	ЈКП „Нискоградња“	425.000.000
5	VIII 352-449/23 од 10.7.2023. године	Извођење радова на повезивању водоводних линија на водоводну мрежу у 2022. години	ЈКП „Водовод“	1.944.131
6	VIII 352-451/23 од 12.7.2023	Одржавање кишне канализације на територији града Ужица и градске општине Севојно у 2023. години ангажовањем специјалног возила вома	ЈКП „Водовод“	1.250.000
7	VIII 352-453/23 од 10.7.2023. године	испорука воде за пиће, путем цистерни на територији Града Ужица у 2023. години	ЈКП „Водовод“	416.667
8	II 023-7/23 од 19.1.2023. године	Пружање стручних специјализованих услуга у 2023. години	ЈП „Ужице Развој“	86.000.000
Укупно				642.943.748

Откривена неправилност: Град Ужице није евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки из чланом 12 став 1 тачка 11) Закона о јавним набавкама у укупном износу од 1.240.855.770 динара без ПДВ, при чему се износ од 597.912.022 динара односи на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2022. години, а износ од 642.943.748 динара

на осам уговора које је Град Ужице закључио у 2023. години са шест јавних и јавно комуналних предузећа, чији је оснивач Град. Наведени подаци нису збирно објављени на Порталу јавних набавки, односно нису садржани у Извештају о набавкама за 2022. и 2023. годину, што није у складу са чланом 181 став 3 и став 4 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 34: Препоручујемо одговорним лицима да евидентирају све податке о вредности и врсти јавних набавки из чланова 11-21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно и да наведене податке збирно објављују на Порталу јавних набавки.

5. Набавке добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке

У 2022 години Град Ужице, Градоначелник Града извршио је набавку добара новогодишњих пакетића за децу укупне вредности 1.218.333 динара без ПДВ, без спроведеног поступка јавне набавке. Набављени су пакетићи по издатим наруџбеницама или по испостављеним рачунима добављача.

Табела број 35: Набавка добара новогодишњи пакетићи за децу у 2022. години

Р.бр	Предмет набавке	Број и датум наруџбенице/рачуна	Назив добављача	Вредност без ПДВ	Вредност са ПДВ
1	Набавка новогодишњих поклон пакетића за децу старости до 10 година запослених радника у Градској управи	Наруџбеница II број 404-353/22-1 од 12.12.2022. године	СТКУР „Pinokio Jeans Club“ Ужице	470.833	565.000
2	Набавка новогодишњих поклон пакетића за децу старости од 10 до 15 година запослених радника у Градској управи	Наруџбеница II број 404-353/22-2 од 12.12.2022. године	СТКУР „Pinokio Jeans Club“ Ужице	170.833	205.000
3	Набавка новогодишњих поклон пакетића за децу на Косову и Метохији	Рачун бр. 22-759-23 од 27.12.2022. године и рачун бр. 22-759-21 од 27.12.2022. године	СТКУР „Pinokio Jeans Club“ Ужице	547.500	657.000
4	набавку новогодишњих пакетића за децу поводом сечења Бадњака	Рачун бр. 22-759-24 од 29.12.2022.године	СТКУР „Pinokio Jeans Club“ Ужице	29.167	35.000
Укупно				1.218.333	1.462.000

У 2022 години Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку услуга ради утврђивање узрока оштећења реконструисаног базена на плажи, без спроведеног поступка јавне набавке. Предмет јавне набавке представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину, те није требало вршити поделу предмета јавне набавке на више набавки.

Табела број 36: Набавка услуга за утврђивање узрока оштећења базена на плажи

Р.бр	Предмет набавке	Број и датум уговора	Назив пружаоца услуге	Вредност без ПДВ	Вредност са ПДВ
1	Геотехничко, теренско и лабораторијско истраживање за потребе утврђивања узрока оштећења реконструисаног отвореног базена на плажи	Уговор VIII 404-292/22 од 7.11.2022	„Универзитет у Београду, Грађевински факултет Београд	795.000	954.000
2	Утврђивање узрока настанка оштећења на малом базену – плажа	Уговор VIII 404-335/22 од 6.12.2022	Универзитет у Београду, Грађевински факултет Београд	794.000	952.800
Укупно				1.589.000	1.589.000

У 2022 години Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој закључила је Уговор о одржавању светлосне саобраћајне сигнализације VIII број 404-82/22 од 17.3.2022. године, без спроведеног поступка јавне набавке. Вредност уговора износи 2.498.450 динара без ПДВ.

У 2022. години, Градска управа за инфраструктуру и развој је набавку радова на изградњи јавне расвете у Градској општини Севојно и у МЗ Бела земља поделила на две набавке, од чега је за радове на изградњи јавне расвете у Градској општини Севојно, спровела отворени поступак јавне набавке и закључила уговор у износу од 3.945.250 динара без ПДВ, док је за набавку радова на изградњи јавне расвете на територији Града Ужица, Бела Земља закључила уговор у износу од 1.784.350 динара без ПДВ, без спроведеног поступка јавне набавке. Предметни радови представљају техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину, те није требало вршити поделу предмета јавне набавке на више набавки.

У 2023 години Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку услуга израде пројектне документације, укупне вредности 11.481.000 динара без ПДВ, без спроведеног поступка јавне набавке. Набављене су услуге на основу закљученог уговора, издате наруџбенице или Решења које је доносило одговорно лице Градске управе.

Табела број 37: Набавка услуга пројектне документације у 2023. години

Р. бр.	Предмет набавке	Број и датум уговора/решења/ наруџбенице	Назив пружаоца услуге	Вредност без ПДВ	Вредност са ПДВ
1	Израда пројектно техничке документације радова на инвестиционом одржавању некатегорисаног пута на КП 11439 КО Кремна	Решење VIII број 404-45/23 од 2.3.2023. године	Архитектонско инжењерски студио -АРИС д.о.о. Крагујевац	620.000	744.000
2	Израда пројектне документације за санацију клизишта у улици Алексе Шантића	Уговор VIII број 404-223/23 од 18.9.2023.године	„Кнежавина“ д.о.о. Пожега – Предузеће за пројектовање, изградњу и испитивање материјала	620.000	744.000
3	Израда пројектно техничке документације за друмски мост између Карана и Луновог села	Решење VIII број 404-184/23 од 1.8.2023. године	ПР „Биро Маркос“ Ужице	995.000	1.194.000
4	Израда пројектне документације машинских инсталација грејања, вентилације, климатизације и унутрашњих гасних инсталација старе касарне у Крчагову	Решење VIII број 404-344/23 од 16.11.2023.године	„Термо концепт“ д.о.о. Ужице	995.000	1.194.000
5	Израда пројектне документације објекта Дечијег културног центра са комерцијалним садржајима	Решење VIII број 404-208/23 од 11.9.2023. године	Биро за пројектовање и инжењеринг „МИУ АРХИТЕКТИ“, Златибор	995.000	995.000
6	Израда пројектне документације фекалне канализационе мреже на Белој Земљи – Крак 2 – Алино брдо	Решење VIII број 404-316/23 од 30.10.2023. године	„Domextra“ д.о.о. Ужице	350.000	420.000
7	Израда пројектне документације за део	Решење VIII број 404-257/23 од 11.10.2023. године	Биро за пројектовање и инжењеринг „МИУ	780.000	780.000

	објекта Народне библиотеке		АРХИТЕКТИ“, Златибор		
8	Израда пројектне документације за извођење радова на изградњи фекалне и атмосферске канализације на три локације	Решење VIII број 404-209/23 од 21.8.2023. године	„Domextra“ д.о.о. Ужице	495.000	594.000
9	Израда пројектне документације тротоара у Мокрој Гори	Решење VIII број 404-177/23 од 27.7.2023. године	„ПУТИНВЕСТ“ д.о.о. Београд	986.000	1.183.200
10	Израда пројектне документације Мултифункционалног објекат у оквиру ГКЦ-А	Решење VIII број 404-163/23 од 7.7.2023. године	Биро за пројектовање и инжењеринг „МИУ АРХИТЕКТИ“, Златибор	985.000	985.000
11	Израда пројектне документације фекалне канализационе мреже на Белој Земљи	Решење VIII број 404-146/23 од 16.6.2023. године	„Domextra“ д.о.о. Ужице	550.000	660.000
12	Израда идејно пројектне документације за Динарско-рибарско насеље у Парку природе Мокра Гора	Решење VIII број 404-105/23 од 28.4.2023. године	ПР „Database Solutions“ Ужице	780.000	780.000
13	Израда техничке документације гасног генератора грејања објекта бивше касарне у Крчагову	Решење VIII број 404-253/23 од 10.10.2023. године	„Екотерм“ д.о.о. Ужице	680.000	816.000
14	Израда техничке документације за енергетску санацију вртића Невен	Решење VIII број 404-136/23 од 6.6.2023. године	Екотерм“ д.о.о. Ужице	790.000	948.000
15	Израда техничке документације ПЗИ, за реконструкцију Бањичке улице у Ужицу у постојећој регулацији	Решење VIII број 404-48/23 од 1.3.2023. године	„Established for support“ д.о.о. Београд	280.000	336.000
26	Израда пројекта за санацију дечијег базена на плажи	Уговор VIII број 404-373/22 од 9.1.2023	„Универзитет у Београду, Грађевински факултет Београд	580.000	696.000
Укупно				11.481.000	13.069.200

Откривена неправилност: Град Ужице је у 2022. и 2023. години набављао добра, услуге и радове без спроведеног поступка јавне набавке, у укупном износу од 18.571.133 динара без ПДВ, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани члановима 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама, што није у складу са члановима 28 став 1 и 29 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама и чланом 57 Закона о буџетском систему и то:

➤ У 2022. години:

- Град Ужице, Градоначелник Града, извршио је набавку добара новогодишњих поклон пакетића за децу укупне вредности 1.218.333 динара без ПДВ;

- Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку услуга за утврђивање узрока оштећења реконструисаног базена на плажи укупне вредности 1.589.000 динара без ПДВ;

- Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку услуга на одржавању светлосне саобраћајне сигнализације у износу од 2.498.450 динара без ПДВ;

Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку радова на изградњи јавне расвете на територији Града, Бела Земља у износу од 1.784.350 динара без ПДВ.

➤ У 2023. години:

- Град Ужице, Градска управа за инфраструктуру и развој извршила је набавку услуга израде пројектне документације, укупне вредности 11.481.000 динара без ПДВ;

Препорука број 35:

Препоручујемо одговорним лицима да добра, услуге и радове за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку.

Прилог 3 – Расходи за запослене

1. Планирање масе средстава за плате за 2023. годину

Одлуком о изменама одлуке о буџету Града Ужица за 2023. годину (други ребаланс) за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца, планирано је укупно 938.071.025 динара, док је извршење исказано у износу од 929.719.849 динара.

Табела број 38: Планирање масе средстава за плате у буџету Града Ужица за 2022. годину у динарима

Р. Бр.	Опис	Исплаћене плате за септембар 2022. године	План за 2023. годину	Други ребаланс буџета за 2023. годину	План/извршење		План/извршење	
					РСД	%	РСД	%
1	2	3	4	5	6 (4-3)	7 (4/3)	8 (5-3)	9 (5/3)
1	Група конта 411000	709.206.828	801.237.686	810.329.210	92.030.858	113	101.122.382	114
2	Група конта 412000	114.069.384	129.038.059	127.741.815	14.968.875	113	13.762.431	112
Укупно:		823.276.212	930.275.745	938.071.025	106.999.733	113	114.884.813	114

Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекција за 2024. и 2025. годину које је донело Министарство финансија, предвиђено је да су средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2022. годину, а евентуална корекција износа планираних средстава за плате извршиће се у току буџетске процедуре на основу ревидиране Фискалне стратегије, измена и допуна Закона о буџетском систему и процене потребних средстава за расходе за запослене за 2023. годину.

Чланом 44 Закона о буџету РС за 2023. годину прописано је да локална власт у 2023. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2022. године, као и увећања плата из члана 9 овог закона. Чланом 9 је прописано да у 2023. години запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање плате ће се повећати за 12,5%. На основу члана 9 Закона о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину⁶¹, поред наведеног повећања за запослене у установама основног и средњег образовања, установама ученичког и студентског стандарда и предшколским установама, за неговатељице у установама социјалне заштите и медицинске техничаре и стоматолошке техничаре, осим за запослене у војноздравственим установама, плате ће се увећати за 5,5% почев од плате за септембар 2023. године.

Одлуком о изменама одлуке о буџету Града Ужица за 2023. годину (други ребаланс од 28.9.2023. године), планирана су средства за исплату плата, додатака и накнада и

⁶¹ Службени гласник РС, број 75/2023

социјалне доприносе на терет послодавца запослених код корисника буџета у износу од 938.071.025 динара, односно у оквиру прописаног износа масе за плату у 2023. години.

Налаз: Град Ужице је планирао масу за плате за 2023. годину у складу са прописима.

2. Број запослених на неодређено и одређено време код директних корисника буџета Града Ужица у 2023. години

Увидом у кадровску евиденцију, документацију о обрачуноу и исплати плата за децембар 2023. године, утврђено је да на дан 31.12.2023. године код свих директних корисника средстава буџета града Ужица било радно ангажовано 241 лице и то: осам изабраних лица, 11 постављених лица, 175 запослена на неодређено време, 37 лица у радном односу на одређено време због повећаног обима посла, десет лица ангажованих по уговорима о привременим и повременим пословима.

Табела број 39: Преглед броја запослених код директних корисника града Ужица на 31.12.2023. године

Р. бр.	Назив ДБК	Број изабраних	Број постављених	Број на неодређено време	Број на одређено време	Број ангажованих по уговорима о ШП посл.	Укупно на одређено и радно ангажованих	Прекорачење прописаног броја одређено	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Скупштина града Ужица	-	2	-	-	-	-	-	2
2.	Градоначелник	2	2	-	-	-	-	-	4
2.2.	Служба за интерну ревизију	-	-	5	-	-	-	-	5
3.	Градско веће	6	-	-	-	-	-	-	6
4.	Градско правобранилаштво	-	2	2	-	-	-	-	4
5.	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	-	1	69	12	3	15	8	85
6.	Градска управа за финансије	-	1	30	10	3	13	5	44
7.	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију	-	1	31	3	-	3	-	35
8.	Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове	-	1	24	11	4	15	4	40
9.	Градска управа за инфраструктуру и развој	-	1	14	1	-	1	-	16
	Укупно:	8	11	175	37	10	47	17	241

Чланом 27к став 4 Закона о буџетском систему прописано је да почев од 1. јануара 2021. године укупан број запослених на одређено време (изузев у својству приправника), лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге, као и посредством агенције за привремено запошљавање и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време, осим изузетно, уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства.

Ставом 6 истог члана прописано је да корисник јавних средстава који има мање од 50 запослених на неодређено време може да има највише до седам запослених, односно ангажованих лица у смислу става 4. овог члана.

Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности на дан 31.12.2023. године имала 15 лица у радном односу на одређено време и радно ангажованих и то: 11 лица у радном односу због повећаног обима посла, шеф кабинета градоначелника и три лица ангажована по уговорима по привременим и повременим пословима.

Код Градске управе за финансије је на дан 31.12.2023. године било десет лица запослених на одређено време због повећаног обима посла (од чега је једна запослена на породилском боловању) и три лица ангажована по уговорима по привременим и повременим пословима.

Код Градске управе за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове на дан 31.12.2023. године било је 11 лица запослених на одређено време због повећаног обима посла и четири лица ангажована по основу уговора по привременим и повременим пословима. Закључком Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава број 51 број 112-5495/2023-2 од 28.6.2023. године дата је сагласност за четири лица ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима за послове озакоњења у периоду од 1.7.2023 до 31.12.2023. године.

Откривена неправилност:

Три Градске управе града Ужица су на дан 31.12.2023. године имале у радном односу на одређено време, због повећаног обима посла или радно ангажована лица за 17 више од законом дозвољеног броја и то: 1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности осам лица, 2) Градска управа за финансије пет лица и 3) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове четири лица, што није у складу Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и чланом 27к став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 36:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да број лица запослених на одређено време и радно ангажованих лица по другим основама ускладе са законским прописима.

Пријем у радни однос на неодређено време.

Чланом 27 к став 1 прописано је да је у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2026. године корисницима јавних средстава дозвољено да без посебних дозвола и сагласности у текућој календарској години приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време по било ком основу у претходној календарској години (умањен за број новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника у тој календарској години), док о пријему новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника изнад тог процента одлучује тело Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства.

У току 2023. године извршен је пријем у радни однос на неодређено време укупно 15 лица у пет градских управа града Ужица, од којих су четири засновали радни однос на неодређено време по члану 27к Закон о буџетском систему и 11 лица по основу сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (у даљем тексту Комисија) и то: Закључак Комисије број 51 број 112-9734/2022 од 29.11.2022. године за десет радних места за десет лица на неодређено време и Закључка Комисије број 51 број 112-2680/2023 од 29.3.2023. године за једно радно место за једно лице на неодређено време.

Табела број 40: Пријем у радни однос на неодређено време у Градским управама у 2023. години

Р. бр.	Назив ДБК	Број запослених којима је престао радни однос на неодређено време у 2022. години	70% од броја запослених којима је престао радни однос на неодређено време у 2022. години	Број запослених који су засновали радни однос на неодређено време у 2022. години по члану 27к Закон о буџетском систему	Број запослених који су засновали радни однос на неодређено време у 2023. години по члану 27к Закон о буџетском систему	Број запослених који су засновали радни однос на неодређено време у 2023. години по Закључку комисије за ново запошљавање
1	2	3	5 (70%*3)	4	6	7

1.	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	2	1	1	0	9
2.	Градска управа за финансије	3	2	2	0	1
3.	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију	2	1	0	2	0
4.	Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове	3	2	0	2	0
5.	Градска управа за инфраструктуру и развој	2	1	0	0	1
	Укупно:	12	7	3	4	11

Налаз: Пријем запослених на неодређено време код директних корисника буџета града Ужица на дан 31.12.2023. године је у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему.

3. Плате, додаци и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца

Организационе јединице Града Ужица и њихов делокруг, руковођење, назив и опис радних места, звања у којима су радна места разврстана, потребан број извршилаца за свако радно место, опис радних места, услови и компетенције потребне за обављање послова радног места и други услови су утврђени су Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градском управама, Градском правобранилаштву и служби интерне ревизије Града Ужица III број 110-3/22 од 29.11.2022. године.

Обрачун и исплата плата, додатака, накнада и других примања изабраних и постављених лица утврђени су Правилником о платама и другим примањима именованих и постављених лица у Граду Ужицу II број 121-24/09-01 од 31.1.2013. године са изменама и допунама број II број 121-11/16 од 29.1.2016. године.

Директни корисници буџетских средстава Града Ужица су у току 2023. године извршили исплату 12 плата, почев од коначне исплате за децембар 2022. године закључно са првим делом плате за децембар 2023. године.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола јер надлежни орган Града Ужица није донео акт којим би ближе уредио плате, додатке и накнаде запослених.

1) Скупштина града Ужица. На овим позицијама планирана су средства у износу од 4.566.243 динара, док су извршени расходи у износу од 4.536.139 динара, за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за секретара Скупштине и заменика секретара Скупштине.

Скупштина Града Ужица донела је Одлуку о постављењу секретара Скупштине града Ужица I број 119-11/20 од 13.10.2020. године и Одлуку о постављењу заменика секретара Скупштине града Ужица I број 119-30/20 од 28.10.2020. године. Административно мандатна комисија је Решењем I број 121-51/20 од 19.8.2020. године утврдила коефицијенте за обрачун и исплату плата за секретара Скупштине у висини од 38,22 и Решењем I број 121-53/22 од 12.2.2022. године за заменика секретара Скупштине у висини од 35,10.

Налаз: Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца код Скупштине Града је у складу са законским прописима.

2) Градоначелник. На овим позицијама планирана су средства у износу од 20.149.830 динара, док су извршени расходи у износу од 19.859.282 динара, за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за градоначелницу, заменика градоначелнице, пет лица запослених у Служби за инретну ревизију Града Ужица и за два помоћника градоначелника.

Скупштина града Ужица је дана 21.8.2020. године донела: Одлуку о избору Градоначелника Града Ужица I број 119-16/20, Одлуку о избору заменика градоначелника I број 119-17/20 и Одлуку о избору чланова Градског већа I број 119-18/20. Административно мандатна комисија је Решењем I број 121-77/20 од 2.9.2020. године

утврдила коефицијенте за обрачун и исплату плата градоначелнице у висини од 9,40 и Решењем I број 121-74/20 од 2.9.2020. године за заменика градоначелнице у висини од 9,39,

Градоначелник је Решењем број 112-175-1/22 од 8.12.2022. године утврдио коефицијент за обрачун и исплату плата за радно мест руководиолац службе интерне ревизије, разврстано у звање самостални саветник у висини од 27,12.

Градоначелница града Ужица је Решењем II број 119-12/2021 од 18.5.2021. године и Решењем II број 119-23/2020 од 15.9.2020. године поставила два помоћника градоначелника. Решењем градоначелнице II број 121-124/2020 од 15.9.2020. године и Решењем II број 121-50/2021 од 18.5.2021. године утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плата у висини од 42,12.

У току 2023. године су за плате два помоћника градоначелника извршени расходи у бруто износу од 5.727.850 динара, од чега за плате, додатке и накнаде у износу од 4.951.697 динара и за социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 776.153 динара.

Неправилност у вези евидентирања расхода за плате, додатке и накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца за два помоћника градоначелника, описана је у Прилогу 5 - Друга питања.

3) Градско веће. На овим позицијама планирана су средства у износу од 16.354.902 динара, док су извршени расходи у износу од 16.058.152 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за шест чланова Градског већа.

У складу са чланом 78 Статута града Ужица, Градско веће града Ужица чини девет чланова и градоначелник и заменик градоначелника по функцији. Скупштина града Ужица је Одлуком о избору чланова Градског већа I број 119-18/20 од 21.8.2020. године и I број 119-23/21 од 30.9.2021. године изабрала чланове Градског већа, од којих су шест чланова Градског већа у току 2023. године на сталном раду.

У складу са чланом 9 Правилника о платама и другим примањима именованих и постављених лица у граду Ужицу, градоначелница је дана 25.8.2020. године донела решења о утврђивању коефицијената за обрачун и исплату плата за чланове Градског већа који су на сталном раду (II број 121-70/2020, II број 121-71/2020, II број 121-72/2020, II број 121-73/2020, II број 121-75/2020) и II број 121-66/2021 од 8.10.2021. године. Наведеним решењима су члановима Градског већа, који су у радном односу утврђени коефицијенти за обрачун и исплату плата у висини од 9,38.

Налаз: Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца код Градског већа је у складу са законским прописима.

4) Градско правобранилаштво. На овим позицијама планирана су средства у износу од 7.049.935 динара, док су извршени расходи у износу од 6.861.374 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за Градског правобраниоца, заменика правобраниоца и два запослена лица.

Градски правобраниоц је постављен Решењем Градског већа III број 06-96/21-2 од 27.12.2022. године. Коефицијент за обрачун и исплату плате Градског правобраниоца утврђен је Решењем II број 121-80/2020 од 29.12.2021. године, у висини од 40,00. Заменик градског правобраниоца је постављен Решењем III број 06-98/21-2 од 29.12.2022. године. Коефицијент за обрачун и исплату плате утврђен је Решењем II број 121-81/2020 од 30.12.2021. године у висини од 38,22.

Отрживена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 2: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градског

правобранилаштва врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

5) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности. На овим позицијама планирана су средства у износу од 101.618.178 динара, док су извршени расходи у износу од 101.448.431 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за начелника Градске управе и 81 запослено лице.

Градско веће је Решењем III број 111-23/21 од 28.7.2021. године поставило начелника Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности. Председница Градског већа је Решењем II број 121-44-2/22 од 5.8.2022. године начелнику градске управе утврдила коефицијената за обрачун и исплату плата у висину од 43,94.

Решењем начелника Градске управе број 112-103/2023 од 12.7.2023. године запослено је лице на одређено време до шест месеци због привремено повећаног обима посла и распоређено на радно место експедиција поште. На наведеном радном месту није запослено и распоређено лице на неодређено време.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола, јер је Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности примила у радни однос на одређено време због повећаног обима посла једно лице на радно место експедиција поште, а да на том радном месту није распоређено лице на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Отрживена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 3: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

6) Градска управа за финансије. На овим позицијама планирана су средства у износу од 62.230.170 динара, док су извршени расходи у износу од 62.124.216 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за начелника градске управе и 41 запослено лице.

Градско веће је Решењем III број 119-18/19 од 8.7.2019. године поставило начелника Градске управе за финансије. Председница Градског већа је Решењем II број 121-44-1/22 од 5.8.2022. године начелнику градске управе утврдила коефицијената за обрачун и исплату плата у висину од 43,94.

Решењем начелника Градске управе број 112-115/2023 од 14.8.2023. године запослено је лице на одређено време до шест месеци због привремено повећаног обима посла и распоређено на радно место Порески инспектор 4 у звање млађи саветник. На наведеном радном месту није запослено и распоређено лице на неодређено време.

Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола, јер је Градска управа финансије примила у радни однос на одређено време због повећаног обима посла једно лице на радно место Порески инспектор 4, а да на том радном месту није распоређено лице на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Отрживена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог

рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 4: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градске управе за финансије врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

7) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију. На овим позицијама планирана су средства у износу од 59.392.804 динара, док су извршени расходи у износу од 59.259.566 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за начелника градске управе и 34 запослена лица.

Градско веће је Решењем III број 111-41/21 од 28.2.2022. године поставило начелника Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију. Председница Градског већа је Решењем II број 121-44-4/22 од 5.8.2022. године начелнику градске управе утврдила коефицијенат за обрачун и исплату плата у висину од 43,94.

Решењем начелника Градске управе број 112-112/2023 од 1.8.2023. године запослено је лице на одређено време до шест месеци због привремено повећаног обима посла и распоређено на радно место Просветни инспектор за предшколско образовање и васпитање у звање самостални саветник. На наведеном радном месту није запослено и распоређено лице на неодређено време.

Решењем начелника Градске управе број 112-29/23 од 20.2.2023. године запослено је лице на одређено време до шест месеци због привремено повећаног обима посла и распоређено на радно место Послови аналитике и извештавања за инспекције из изворне надлежности Града, у звање млађи саветник. На наведеном радном месту није запослено и распоређено лице на неодређено време.

- Град Ужице није успоставио адекватан систем интерних контрола, јер је Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију примила у радни однос на одређено време због повећаног обима посла: 1) једно лице на радно место Просветни инспектор за предшколско образовање и васпитање и 2) једно лице на радно место Послови аналитике и извештавања за инспекције из изворне надлежности Града, а да на тим радним местима нису распоређена лица на неодређено време, што није у складу са чланом 70 став 1 тачка 2) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Отривена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 5: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

8) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове. На овим позицијама планирана су средства у износу од 50.579.553 динара, док су извршени расходи у износу од 50.424.425 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за начелника градске управе и 35 запослених лица.

Градско веће је: Решењем III број 119-19/22 од 27.12.2022. године и Решењем III број 119-7/23 од 13.3.2023. године, поставило ВД начелника Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију. Градско веће је Решењем III број 111-29/23 од 23.6.2023. године поставило начелника Градске управе за инспекцијске послове и комуналну полицију. Председница Градског већа је Решењем II број 121-50/22 утврдила коефицијенат за обрачун и исплату плата у висину од 43,94.

Откривена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 6: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градске управе за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

9) Градска управа за инфраструктуру и развој. На овим позицијама планирана су средства у износу од 26.012.193 динара, док су извршени расходи у износу од 25.855.781 динара за плате додатке и накнаде и социјале доприносе на терет послодавца за начелника Градске управе и 15 запослених лица.

Градско веће је Решењем III број 111-40/21 од 14.1.2022. године поставило начелника Градске управе за инфраструктуру и развој. Председница Градског већа је Решењем II број 121-44-5/22 од 5.8.2022. године начелнику градске управе утврдила коефицијената за обрачун и исплату плата у висину од 43,94.

Откривена неправилност: Приликом обрачуна додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад), као основица за обрачун није узета основна плата коју чини производ основице и коефицијента, већ се минули рад обрачунавао и на сате прековременог рада, што није у складу са чланом 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Предузета мера број 7: Град Ужице је у току поступка ревизије доставио доказе да се обрачун додатка на плату за време проведено у радном односу (минули рад) код Градске управе за инфраструктуру и развој врши у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама.

4. Социјална давања запосленима

На овој групи конта код директних корисника буџета града Ужица планиран је расход износу од 22.435.841 динара, а извршен је расход у укупном износу од 21.201.576 динара, од чега у износу од 899.086 динара за боловање преко 30 дана, у износу од 950.313 динара за отпремнине приликом одласка у пензију, у износу од 1.745.885 динара за помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице и у износу од 17.606.292 динара за остале помоћи запосленим радницима.

Отпремнина приликом одласка у пензију. Извршени су расходи у износу од 950.303 динара за исплату отпремнина приликом одласка у пензију.

Табела број 41: Извршени расходи за отпремнине приликом одласка у пензију

у динарима

Р.бр.	ДБК	Број отпремнина	Извршено
1	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	1	515.531
2	Градска управа за финансије	1	434.782
	Укупно:		950.303

Чланом 46 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе⁶² је утврђено да је послодавац дужан да запосленом који одлази у пензију исплати отпремнину сходном применом акта Владе којим се утврђује накнада трошкова и отпремнина државних службеника и намештеника.

⁶² "Сл. гласник РС", бр. 38/19, 55/20, 51/22 и 44/23

Чланом 51 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника (која се на основу члана 53 сходно примењује на јединице локалне самоуправе), регулисано је да се запосленом који одлази у пензију исплаћује отпремнина у висини 125% од плате коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, с тим што отпремнина не може бити нижа од две просечне зараде у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате.

Чланом 31 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 од 20.5.2021. године је утврђено да је послодавац дужан да запосленом исплати отпремнину при одласку у пензију у висини три зараде које би остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца за месец који претходи месецу у којем се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици, према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике – ако је то по запосленог повољније.

1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности. Извршени су расходи у износу од 515.531 динара за исплату једне отпремнине приликом одласка у пензију.

Начелник Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности је донео Решења: IV број 118-48/23 од 2.10.2023. године, о престанку радног односа по сили закона са 12.10.2023. године, због навршених 65 година живота и Решење IV број 120-30/23 од 2.10.2023. године којим је утврђено право на исплату отпремнине приликом одласка у пензију, у висини утврђеној чланом 31 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 од 20.5.2021. године.

Дана 30.10.2023. године је извршена исплата отпремнине за одлазак у пензију у бруто износу од 515.531 динара од чега: нето 457.442 динара и порез 54.088 динара, уместо у висини две просечне зараде у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате. Просечна зарада за август 2023 године (последњи објављени податак на дан исплате) износила је 118.918 динара, тако да је требало исплатити 237.836 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности је извршила расход за исплату отпремнине приликом одласка у пензију у износу већем од прописаног за 277.694 динара, што није у складу са чланом 51 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника и чланом 46 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 37:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да расходе за отпремнине за одлазак у пензију планирају и извршавају у складу са законским прописима.

2) Градска управа за финансије. Извршени су расходи у износу од 434.783 динара за исплату једне отпремнине приликом одласка у пензију.

Начелник Градске управе за финансије је донео Решења: V број 118-27/23 од 10.7.2023. године, о престанку радног односа са 13.7.2023. године, због остваривања права на старосну пензију и V број 120-20/23 од 10.7.2023. године којим је утврђено право на исплату отпремнине приликом одласка у пензију, у висини утврђеној чланом 31 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 од 20.5.2021. године.

Дана 28.7.2023. године је извршена исплата отпремнину за одлазак у пензију у бруто износу од 434.783 динара од чега: нето 408.825 динара и порез 25.957 динара, уместо у две

просечне зараде у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате. Просечна зарада за мај 2023. године (последњи објављени податак на дан исплате) износила је 118.992 динара, тако да је требало исплатити 237.984 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за финансије је извршила расход за исплату отпремнине приликом одласка у пензију у износу већем од прописаног за 196.799 динара, што није у складу са чланом 51 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника и чланом 46 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 38

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да расходе за отпремнине за одлазак у пензију планирају и извршавају у складу са законским прописима.

Остале помоћи запосленим радницима. Код директних корисника буџета града Ужица извршени су расходи у износу од 17.606.292 динара, од чега у износу од 9.555.546 динара за исплату солидарне помоћи запосленима ради побољшања материјалног положаја запослених и у износу од 8.050.746 динара за остале помоћи запосленим радницима.

Табела број 42: Извршени расходи за остале помоћи запосленим радницима

у динарима

Р.бр.	ДБК	Солидарна помоћ запосленима
1	Градоначелник	222.222
2	Градско веће	0
3	Градско правобранилаштво	88.888
4	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	3.644.441
5	Градска управа за финансије	1.866.665
6	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију	1.466.665
7	Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове	1.599.999
8	Градска управа за инфраструктуру и развој	666.666
	Укупно:	9.555.546

Чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину прописано је да се у складу са чланом 2. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему⁶³ у буџетској 2023. години, неће се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и услова рада, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима и другим актима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених.

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекција за 2024. и 2025. годину предвиђено је да у буџетској 2022. години не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду⁶⁴ осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2023. години и новчаних честитки за децу запослених.

Градско веће је донело Одлуку о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Одлуком је одобрена исплата солидарне помоћи у нето износу од 40.000 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених. Исплата

⁶³ („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21 и 118/21-др. закон)

⁶⁴ („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење)

солидарне помоћи је одобрена свим запосленим који су на дан исплате запослени на одређено и неодређено време, осим функционера.

1) Градоначелник. Са раздела Градоначелник извршена је исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 222.222 динара, од чега у нето износу од 200.000 динара и порез у износу од 22.222 динара, на основу Одлуке Градског већа III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за пет запослених у Служби за инретну ревизију Града Ужица у нето износу од по 40.000 динара, обрачунат је исплаћен порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градоначелник града Ужица извршена је исплата у бруто износу од 222.222 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за пет запослених лица у Служби за инретну ревизију Града Ужица, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 39:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

2) Градско правобранилаштво. Са раздела Градско правобранилаштво је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 88.888 динара, од чега у нето износу од 80.000 динара и 8.888 динара за порез, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за два запослена лица у Градском правобранилаштву, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градско правобранилаштво извршена је исплата у бруто износу од 88.888 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја два запослена лица у Градском правобранилаштву, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 40:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

3) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности. Извршени су расходи у износу од 6.281.713 динара и то: побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 3.644.441 динара и остале помоћи запосленим радницима у износу од 2.637.272 динара.

Са раздела Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 3.644.441 динара, од чега у нето износу од 3.280.000 динара и порез у износу од 364.441 динара, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за 82 запослена лица у Градској управи за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности извршена је исплата у бруто износу од 3.644.441 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за 82 запослена лица, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и

пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 41:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

4) Градска управа за финансије. Извршени су расходи у износу од 4.643.413 динара и то: остале помоћи запосленим радницима у износу од 2.776.748 динара и побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 1.866.665 динара.

Са раздела Градска управа за финансије је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 1.866.665 динара, од чега у нето износу од 1.680.000 динара и порез у износу од 186.665 динара, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за 42 запослена лица у Градској управи за финансије, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градска управа за финансије извршена је исплата у бруто износу од 1.866.665 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за 42 запослена лица, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, Закључком Владе Републике Србије 05 број 401-12372/2023, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему..

Препорука број 42:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

5) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију. Извршени су расходи у износу од 2.585.398 динара и то: остале помоћи запосленим радницима у износу од 1.118.733 динара и побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 1.466.665 динара.

Са раздела Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 1.466.666 динара, од чега у нето износу од 1.320.000 динара и порез у износу од 146.665 динара, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за 33 запослена лица у Градској управи за инспекцијске послове и комуналну полицију, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију извршена је исплата у бруто износу од 1.466.666 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за 33 запослена лица, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 43:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

6) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове. Извршени су расходи у износу од 2.229.932 динара и то: остале помоћи запосленим радницима у износу од 629.934 динара и побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 1.599.998 динара.

Са раздела Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја

запослених у укупном износу од 1.599.998 динара, од чега у нето износу од 1.440.000 динара и порез у износу од 159.998 динара, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за 36 запослена лица у Градској управи за инспекцијске послове и комуналну полицију, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију извршена је исплата у износу од 1.599.998 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за 36 запослена лица, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему..

Препорука број 44:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

7) Градска управа за инфраструктуру и развој. Извршени су расходи у износу од 1.419.787 динара и то: остале помоћи запосленим радницима у износу од 753.121 динара и побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 666.666 динара.

Са раздела Градска управа за инфраструктуру и развој је извршена исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 666.666 динара, од чега у нето износу од 600.000 динара и 66.666 динара за порез, по основу Одлуке о исплати солидарне помоћи III број 06-112/23-2 од 28.12.2023. године. Исплата је извршена за 15 запослена лица у Градској управи за инфраструктуру и развој, у нето износу од по 40.000 динара и плаћен је порез у износу од 4.444 динара по запосленом.

Откривена неправилност: Са раздела Градска управа за инфраструктуру и развој извршена је исплата у бруто износу од 666.666 динара, ради побољшања материјалног и социјалног положаја за 15 запослених у Градској управи, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, чланом 44 став 6 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 45:

Препоручујемо одговорним лицима града Ужица да исплату солидарне помоћи запосленима планирају и извршавају у складу са прописима.

5. Накнаде трошкова за запослене

На овој групи конта код директних корисника буџета града Ужица планиран је расход у износу од 5.821.000 динара, а извршен је расход у укупном износу од 5.511.625 динара, за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.

Накнада трошкова за превоз на посао и са посла. Извршени су расходи у износу од 5.511.625 динара за превоз запослених за период јануар - децембар 2023. године и то: за исплату накнада трошкова превоза за долазак на посао и одласка са посла у износу од 5.340.515 динара и за куповину месечних карата за осам запослених у две Градске управе у износу од 171.110 динара.

Табела број 43: Извршени расходи за превоз запослених

у динарима

Р. бр.	Директни корисник буџета	Извршено
1	Скупштина града	21.800
2	Градско правобранилаштво	42.800
3	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	2.536.966
4	Градска управа за финансије	393.189
5	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну делатност	959.320
6	Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове	939.519
7	Градска управа за инфраструктуру и развој	618.031

Укупно:	5.511.625
---------	-----------

Обрачун накнада трошкова превоза на посао и са посла за запослене вршен је сразмерно броју дана проведених на послу, на основу месечног извештаја о броју дана присуства запослених на послу, оверених од стране руководиоца органа или служби. Приликом обрачуна користи се ценовник, који је саставни део Тарифног система у ЈГПП на територији града Ужица број 09-937/2 од 26.8.2015, године, на који је Градско веће дало сагласност, Закључком III број 344-219/15 од 26.8.2015. године. .

За износ накнаде изнад прописаног неопорезивог износа вршен је обрачун и уплата пореза на зараде. Међутим, запослени код директних корисника буџета нису документовали износ трошкова за превоз на посао и са посла и није вршен обрачун и уплата пореза на зараде на целокупан износ накнада за превоз.

Неправилност у вези евидентирања расхода за куповину месечних карата, описана је у Прилогу 5 - Друга питања

Откривена неправилност: Директни корисници буџетских средстава града Ужица извршили су исплату накнада трошкова за долазак на посао и одлазак са посла, без документованог стварног трошка превоза, а да је при том обрачунат и плаћен порез на део накнаде изнад неопорезивог износа, уместо да се обрачуна и исплати порез на зараде по стопи од 10% на укупан износ накнада трошкова, што није у складу са чланом 18. став 1 тачка 1) Закона о порезу на доходак грађана.

Препорука број 46:

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да исплату накнада трошкова за долазак и одлазак са посла врше на основу документованих трошкова превоза за долазак и одлазак са рада.

6. Награде запосленима и остали посебни расходи

На овој групи конта код директних корисника буџета Града Ужица планиран је расход у износу од 15.975.000 динара, а извршен је расход у укупном износу од 13.137.941 динар, од чега за јубиларне награде у износу од 8.732.558 динара и накнаде члановима комисија у износу од 4.405.383 динара.

Јубиларне награде. Извршени су расходи за исплату јубиларних награда запосленима у органима и служби Града Ужица у укупном износу од 8.732.558 динара.

Чланом 32 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима Града Ужица II број 021-10/21 од 20.5.2021. године право на јубиларну новчану награду је утврђено у висини просечне зараде код послодавца у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Јубиларном годином рада сматра се година у којој запослени навршава 10, 20, 30, 35 и 40 година радног стажа код послодавца, без обзира на то у ком органу је запослени остваривао права из радног односа. Јубиларна награда се исплаћује у износу: за 10 година рада – једна просечна зарада, за 20 година рада – две просечне зараде, за 30 година рада – три просечне зараде, за 35 година рада три и по просечне зараде и за 40 година рада – четири просечне зараде.

Просечне зарада код послодавца обрачуната је као збир просечних плата код сваког директног корисника буџета подељен са бројем директних корисника (са девет), уместо да је износ расхода за плате, додатке и накнаде директних корисника, подељен са укупним бројем запослених.

У току 2023. године је извршена исплата за укупно 31 јубиларну награду, у укупном износу од 8.732.558 динара, како је дато у табели која следи, и то:

Табела број 44: Исплаћене јубиларне награде по директним корисницима буџета у динарима

Р. бр.	Назив ДБК	Број јубиларних награда	Нето износ	Уплаћен порез на зараде	Укупно исплаћено
1	Скупштина града	2	263.889	23.746	287.635
2	Градоначелник	1	430.940	45.095	476.035

3	Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности	12	3.583.718	365.855	3.949.573
4	Градска управа за финансије	8	1.635.463	159.786	1.795.249
5	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију	2	568.723	57.617	626.340
6	Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове	3	1.028.329	105.898	1.134.227
7	Градска управа за инфраструктуру и развој	3	424.675	38.824	463.499
	Укупно:	31	7.935.737	796.821	8.732.558

1) Скупштина града. Извршени су расходи у укупном износу од 287.635 динара за исплату две јубиларне награде (секретару скупштине и заменику секретара скупштине).

Административно-мандатна комисија је Решењем I број 121-54/22 од 1.2.2023. године утврдила секретатра скупштине право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 123.125 динара, уместо 101.723 динара, дана 7.2.2023. године је извршена исплата у бруто износу 134.019 динара, уместо износа од 110.239 динара, тако да је извршена исплата у већем износу за 23.779 динара.

Административно-мандатна комисија је Решењем I број 121-36/23 од 17.7.2023. године утврдила заменику секретатра скупштине право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 140.763 динара, уместо 112.882 динара, дана 31.8.2023. године је извршена исплата у бруто износу 153.616 динара, уместо износа од 122.637 динара, тако да је извршена исплата у већем износу за 30.978 динара.

Откривена неправилност: Са раздела Скупштина града више су исплаћене јубиларне награде секретару скупштине и заменику секретара скупштине за 54.757 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 47

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

2) Градоначелник. Извршени су расходи у укупном износу од 476.035 динара за исплату једне јубиларне награде.

Градоначелница је Решењем II број 121-56/22 од 27.12.2022. године утврдила помоћнику градоначелника право на исплату јубиларне награде поводом 35 година рада у локалној самоуправи, у висини три и по просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 123.125 динара, уместо 101.723 динара, дана 7.2.2023. године је извршена исплата у бруто износу 476.035 динара, уместо износа од 392.085 динара, тако да је извршена исплата у већем износу за 83.230 динара.

Неправилност у вези евидентирања расхода за јубиларну награду помоћнику градоначелника описана је у Прилогу 5 – Друга питања.

Откривена неправилност: Са раздела Градоначелник више је исплаћена јубиларна награда помоћнику градоначелника за 83.230 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 48

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

3) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности. Извршени су расходи у укупном износу од 3.949.573 динара за исплату дванаест јубиларних награда запосленима.

Начелник Управе је Решењем IV број 121-40/23 од 5.10.2023. године утврдио запосленој право на исплату јубиларне награде за 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 143.555 динара, уместо 116.797 динара, дана 30.10.2023. године је извршена исплата у бруто износу 156.718 динара, уместо у износу од 126.987 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 29.730 динара.

Начелник Управе је Решењем IV број 121-38/23 од 28.9.2023. године утврдио запосленој право на исплату јубиларне награде за 30 година рада у локалној самоуправи, у висини три просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 143.555 динара, уместо 116.797 динара, дана 19.10.2023. године је извршена исплата у бруто износу 475.731 динара, уместо у износу од 387.538 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 89.191 динара.

Начелник Управе је Решењем IV број 121-22/23 од 10.4.2023. године утврдио запосленој право на исплату јубиларне награде за 35 година рада у локалној самоуправи, у висини три и по просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 145.789 динара, уместо 111.644 динара, дана 18.4.2023. године је извршена исплата у бруто износу 564.726 динара, уместо у износу од 431.386 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 133.339 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности више је исплатила јубиларне награде запосленима за 252.260 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 49

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

4) Градска управа за финансије. Извршени су расходи у укупном износу од 1.795.249 динара за исплату осам јубиларних награда запосленима.

Начелник Управе је Решењем V број 121-14/23 од 22.2.2023. године утврдила запосленој право на исплату јубиларне награде поводом 20 година рада у локалној самоуправи, у висини две просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 132.975 динара, уместо 110.250 динара, дана 2.3.2023. године је извршена исплата у бруто износу 292.713 динара, уместо у износу од 242.214 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 50.498 динара.

Начелник Управе је Решењем V број 121-29/23 од 13.6.2023. године утврдила запосленој право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 131.355 динара, уместо 115.920 динара, дана 4.7.2023. године је извршена

исплата у бруто износу 143.163 динара, уместо у износу од 126.013 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 17.149 динара.

Начелник Управе је Решењем V број 121-8/23 од 1.2.2023. године утврдила запосленој право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 132.975 динара, уместо 101.723 динара, дана 20.2.2023. године је извршена исплата у бруто износу 144.963 динара, уместо у износу од 110.239 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 34.723 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за финансије више је исплатила јубиларну награду запосленој за 102.370 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 50

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

5) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију. Извршени су расходи у укупном износу од 626.340 динара за исплату две јубиларне награде запосленима.

Начелник Управе је Решењем VII број 121-17/23 од 15.3.2023. године утврдио запосленој право на исплату јубиларне награде поводом 30 година рада у локалној самоуправи, у висини три просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 145.789 динара, уместо 111.644 динара, дана 5.4.2023. године је извршена исплата у бруто износу 483.177 динара, уместо 369.361 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 113.815 динара.

Начелник Управе је Решењем VII број 121-15/23 од 19.5.2023. године утврдио запосленом право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 131.355 динара, уместо 115.920 динара, дана 4.7.2023. године је извршена исплата у бруто износу 143.163 динара, уместо 126.013 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 17.149 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за инспекцијске послове и комуналну полицију више је исплатила јубиларну награду запосленој за 130.964 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 51

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

6) Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове. Извршени су расходи у укупном износу од 1.134.226 динара за исплату три јубиларне награде запосленима.

Начелник Управе је Решењем VI број 121-45/23 од 9.10.2023. године утврдио запосленом право на исплату јубиларне награде поводом 35 година рада у локалној самоуправи, у висини три и по просечне зараде код послодавца у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 143.555 динара, уместо 116.797 динара, дана 1.11.2023. године је

извршена исплата у бруто износу 555.482 динара, уместо у износу од 451.425 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 104.056 динара.

Начелник Управе је Решењем VI број 121-31/23 од 13.6.2023. године утврдио запосленом право на исплату јубиларне награде поводом 30 година рада у локалној самоуправи, у висини три просечне зараде код послодавца у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 131.355 динара, уместо 111.975 динара, дана 19.6.2023. године је извршена исплата у бруто износу 435.063 динара, уместо у износу од 370.463 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 64.600 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за урбанизам, изградњу и имовинско-правне послове више је исплатила јубиларну награду запосленом за 168.656 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 52

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

7) Градска управа за инфраструктуру и развој. Извршени су расходи у укупном износу од 463.499 динара за исплату три јубиларне награде запосленима.

Начелница Управе је Решењем VIII број 121-28/23 од 22.5.2023. године утврдила запосленом право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 146.660 динара, уместо 111.975 динара, дана 12.6.2023. године је извршена исплата у бруто износу 160.168 динара, уместо у бруто износу од 121.629 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 38.538 динара.

Начелница Управе је Решењем VIII број 121-25/23 од 8.5.2023. године утврдила запосленом право на исплату јубиларне награде поводом 10 година рада у локалној самоуправи, у висини једне просечне зараде код послодавца, у месецу који претходи месецу у коме се јубиларна награда исплаћује. Услед погрешно утврђеног износа просечне зараде код послодавца 146.660 динара, уместо 111.975 динара, дана 25.5.2023. године је извршена исплата у бруто износу 160.168 динара, уместо у бруто износу од 121.629 динара, тако да је више обрачунато и исплаћено 38.538 динара.

Откривена неправилност: Градска управа за инфраструктуру и развој више је исплатила јубиларну награду запосленом за 77.076 динара, услед погрешног обрачуна просечне зараде код послодавца, што није у складу са чланом 33 Колективног уговора код послодавца за запослене у органима града Ужица II број 021-10/21 и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.

Препорука број 53

Препоручујемо одговорним лицима Града Ужица да јубиларне награде запосленима обрачунавају и исплаћују у тачном износу.

Накнаде члановима комисија. Извршени су расходи у износу од 4.405.383 динара, код Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности.

Скупштина града је донела Одлуку о разрешењу и именовању чланова и заменика чланова Градске изборне комисије града Ужица у сталном саставу I број 013-5/22 од 11.2.2022. године. Градска изборна комисија је донела Пословник о раду Градске изборне комисије број 013-6/22-1 од 11.2.2022. године, Одлуку о накнадама за редован рад Изборне комисије града Ужица у сталном саставу I број 013-11/22-2 од 25.5.2022. године и Одлуку о измени наведене Одлуке број I број 013-11/22-214 од 12.5.2023. године.

У току 2023. године извршени су расходи у укупном износу од 4.178.237 динара, који се односе на накнаде за рад председника, заменика председника, секретара, заменика секретара, чланова и заменика чланова Изборне комисије града Ужица у сталном саставу и накнаде за рад запослених у градској управи који су ангажовани на пословима за потребе Изборне комисије града Ужица.

Неправилности у вези евидентирања расхода за накнаде члановима комисија описане су у Прилогу 5 – Друга питања.

Прилог 4 – Друга питања у поступку ревизије

Иако циљ ове ревизије није био давање мишљења о финансијским извештајима, вршењем ревизије правилности пословања утврдили смо следеће неправилности:

1. Неправилна економска класификација расхода и издатака

Законом о буџетском систему, чланом 29. став 2. тачка 2), прописано је да економска класификација расхода и издатака исказује појединачна добра и услуге и извршена трансферна плаћања.

Уредбом о буџетском рачуноводству, чланом 9 став 2, прописано је да се пословне књиге воде по систему двојног књиговодства, хронолошки, уредно и ажурно, у складу са структуром конта која је прописана правилником којим се уређује стандардни класификациони оквир и контни план за буџетски систем.

Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, прописана је класа 400000 – Текући расходи, која садржи категорије, групе, синтетичка, аналитичка и субаналитичка конта.

У 2023. години неправилно су планирани, извршени и евидентирани расходи:

1) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности неправилно је планирала, извршила и евидентирала расходе за месечне претплатне карте за шесторо запослених у укупном износу од 129.600 динара, на групи конта 415000 - Накнаде трошкова за запослене, уместо на групи 413000 - Накнаде у природи.

2) Градска управа за инспекцијске послове и комуналну делатност извршила неправилно је планирала, извршила и евидентирала расходе за месечне претплатне карте за два запослена у укупном износу од 41.500 динара на групи конта 415000 - Накнаде трошкова за запослене, уместо на групи 413000 - Накнаде у природи.

3) Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности неправилно је планирала, извршила и евидентирала расходе за накнаде за рад чланова изборне комисије Града Ужица у сталном саставу, који нису запослени у органима града, у укупном бруто износу од 1.549.696 динара на групи конта 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи, уместо на групи 423000 – Услуге по уговору.

Наведено није у складу са чланом 29 став 2 тачка 2) Закона о буџетском систему, чланом 9 став 2 Уредбе о буџетском рачуноводству и Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

2. Неправилна организациона класификација расхода и издатака

Законом о буџетском систему, чланом 29. став 2. тачка 3), прописано је да организациона класификација исказује расходе и издатке по корисницима буџетских средстава, са расподелом апропријација између корисника.

Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градском управама, Градском правобранилаштву и служби интерне ревизије Града Ужица III број 110-3/22 од 29.11.2022. године, у оквиру Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности образован је Кабинет градоначелника, као посебна организациона

јединица. У Кабинету градоначелника су систематизована радна места Помоћник градоначелника за демографију и популациону политику и Помоћник градоначелника за имовинско-правне послове.

У 2023. години неправилно су планирани, извршени и евидентирани расходи:

1) Са раздела Градоначелник планирани су, извршени и евидентирани расходи за плате, додатке и накнаде за два помоћника градоначелника у бруто износу од 4.951.697 динара и за социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 776.153 динара, уместо са раздела Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, чиме није испоштована организациона класификација, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему.

2) Са раздела Градоначелник планирани су, извршени и евидентирани расходи у укупном износу од 476.035 динара за исплату јубиларне награде помоћнику градоначелника, уместо са раздела Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, чиме није испоштована организациона класификација, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему.

3) Са раздела Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности планирани су, извршени и евидентирани расходи у укупном износу од 4.178.237 динара, који се односе на накнаде за рад председника, заменика председника, секретара, заменика секретара, чланова и заменика чланова Изборне комисије града Ужица у сталном саставу и накнаде за рад запослених у градској управи, који су ангажовани на пословима за потребе Изборне комисије града Ужица, уместо са раздела Скупштина града.

Наведено није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему.

На основу одредби члана 21. Пословника Државне ревизорске институције („Службени гласник РС“, број 9/2009) и Приручника - Методолошка правила и смернице за ревизију финансијских извештаја, субјекту ревизије је достављено Писмо руководству у коме су наведени недостаци у пословању који су ревизијом откривени, а који се односе на „Друга питања у поступку ревизије“, ризике њиховог неотклањања, као и одговарајуће препоруке за отклањање уочених недостатака.

Град Ужице је у остављеном року, Државној ревизорској институцији поднео Одговор II број 400-233/2024-04/14 од 15.10.2024. године о мерама предузетим за отклањање утврђених недостатака и поступање по препорукама наведеним у Писму руководству.

1. У вези неправилне економске класификације расхода и издатака, субјект ревизије је у Одговору навео:

1.1. Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности је књижила расходе за месечне претплатне карте за месец октобар 2024. године на конту 413000 – Накнаде у природи (доказ: картица конта 413151 – Превоз на посао и са посла (маркице), рачун број USL.24.2661 од 2.10.2024. године);

1.2. Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију је књижила расходе за месечне претплатне карте за месец октобар 2024. године на конту 413000 – Накнаде у природи (доказ: картица конта 413151 – Превоз на посао и са посла (маркице) и рачун број USL.24.2662 од 2.10.2024. године) и

1.3. У Одлуци о буџету Града Ужица за 2025. годину правилно ће бити планирани, а сходно томе извршавани и евидентирани расходи за накнаде за рад чланова изборне комисије Града Ужица у сталном саставу за чланове који нису запослени у органима Града на групи 423000 – Услуге по уговору.

2. У вези неправилне организационе класификације расхода и издатака, субјект ревизије је у Одговору навео да:

2.1. Расходи за плате за помоћника градоначелника биће планирани, извршени и евидентирани на разделу Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности.

2.2. У 2024. години нису планирана средства нити је било исплата по основу јубиларних награда. Ако неко од помоћника градоначелника буде стицао то право у 2025. години средства ће бити планирана Одлуком о буџету Града Ужица за 2025. годину на разделу Градске управе за послове органа града, општу управу и друштвене делатности.

2.3. Расходи који се односе на накнаде за рад Изборне комисије у сталном саставу и накнаде за рад запослених у Градској управи, који су ангажовани на пословима за потребе Изборне комисије града Ужица планираће се Одлуком о буџету града Ужица за 2025. годину на разделу Скупштина града.