



# Извештај о ревизији правилности пословања Града Крушевца

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 400-1250/2024-04/26  
Београд, 30. октобар 2024. године

## **Мисија**

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

Насловна фотографија: - <https://turizamkrusevac.rs/deo-ponude/gradska-kuca/>

## 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 спроведена је са циљем како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета.

Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2023. годину, 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?

Препоручили смо одговорним лицима Града Крушевца:

- да набавку добара, услуга и радова, планирање и спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и
- да расходе за запослене обрачунавају и исплаћују у складу са позитивним прописима.

## Резиме

**Град Крушевац је у 2022. и 2023. години извршио набавку добара, услуга и радова и закључио уговоре без спровођења поступка јавне набавке у износу од 3,67 милиона динара и без поштовања дела процедура у спровођењу поступака јавних набавки и извршењу уговора у износу од 430,95 милиона динара. У 2023. години неправилно је обрачунао и преузео обавезе за плате и друге расходе запосленима у вишем износу од најмање 37,03 милиона динара, што није у складу са позитивним прописима.**

Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца у 2022. и 2023. години су: (1) извршили набавку добара (канцеларијског намештаја) без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама и (2) спровели поступке ЈН и извршили уговоре супротно Закону и то: (а) критеријуми за избор привредног субјекта одређени су супротно закону (б) код једне јавне набавке одређен је краћи рок за достављање понуда од законом прописаног; (в) конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за припрему прихватљивих понуда; (г) нису затражена додатна објашњења и информације од изабраног понуђача која су била потребна приликом прегледа и вредновања понуда; (д) као лице за контакт одређено је лице које није члан комисије и које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; (ђ) код једне јавне набавке прихваћена је понуда која је требало да буде одбијена; (е) преузимање су обавезе и извршавани расходи, иако грађевински дневници, Записници о коначном обрачуну радова и ситуације нису сачињени, односно не садрже све прописане елементе; (ж) окончане ситуације испостављене су пре извршене примопредаје радова или са неколико месеци закашњења.

Применом неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената, постављањем лица супротно закону, неправилним обрачуном и исплатом додатака на плату, неправилном исплатом других давања и помоћи, ДКБС су преузели обавезе и извршили расходе за запослене који нису у складу са позитивним прописима.



**САДРЖАЈ**

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	7
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	7
1.1. Планирање јавних набавки .....	7
Градско веће није донело интерни акт о јавним набавкама .....	7
1.2. Евидентирање и извештавање о набавкама .....	7
Директни корисници буџетских средстава у 2022. и 2023. години вршили су документовање и евидентирање јавних набавки и набавки на које се закон не примењује са свим прописаним подацима.....	7
1.3. Набавка добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке.....	7
Градска управа је извршила набавку добара у износу од 3,67 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.....	7
1.4. Спровођење поступака јавних набавки и извршавање уговора о јавним набавкама.....	8
Директни корисници буџетских средстава спровели су најмање један поступак јавне набавке у износу од 2,78 милиона динара у којем је додељен уговор понуђачу чија је понуда требало да буде одбијена због битних недостатака.....	8
Директни корисници буџетских средстава су код најмање једне јавне набавке вредности 39,0 милиона динара, одредили краћи рок за подношење понуда од рока прописаног законом. ....	8
Код најмање 32 поступака јавних набавки уговорене вредности 389,17 милиона динара, као лице за контакт одређено је лице које није члан комисије и које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса или су чланови комисије Изјаву дали пре истека рока за отварање понуда. ..	8
Директни корисници буџетских средстава спровели су у 2022. и 2023. години најмање 24 поступка јавних набавки у којима су одређени критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта супротно закону. ....	9
Директни корисници буџетских средстава спровели су у 2022. и 2023. години најмање шест поступака јавних набавки у којима су уговор доделили понуђачима који нису доставили адекватне доказе о испуњености услова за квалитативни избор, а да наручилац није затражио додатна објашњења и документацију. ....	12
Директни корисници буџетских средстава у току 2022. и 2023. године код ревидираних 19 поступака нису припремили конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.....	13
Приликом реализације уговора код најмање 19 набавки радова, грађевински дневник и Записник о коначном обрачуну и примопредаји радова, као ни окончана ситуација не садрже све потребне елементе или нису сачињени у прописаном року, док обавеза по једној окончаној ситуацији није измирена у прописаном року.....	15
Прекорачен је рок за извођење радова код најмање 10 поступака јавне набавке, а да нису закључени анекси уговора о продужењу рока, нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења. ....	17
ДКБС нису успоставили систем финансијског управљања и контроле, што је довело до неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора. ....	17
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ .....	19
2.1. Планирање масе средстава за плате.....	19
Град Крушевац је масу средстава за плате у 2023. години планирао у складу са позитивним прописима.....	19
2.2. Број запослених у односу на прописе и пријем у радни однос на неодређено време ...	19
Град Крушевац је на дан 31. децембар 2023. године имао четири запослена лица на одређено време више у односу на прописано ограничење .....	19
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца.....	19
Код директних корисника буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године најмање једно постављено лице не задовољава прописане услове у складу са Законом и по том основу	

је извршено плаћање у износу 1,56 милиона динара. ....	19
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевац по основу неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената су преузели обавезу за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу већем за 2,25 милиона динара. ....	19
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године извршили су обрачун и исплату додатака за минули рад супротно прописима у износу од 868 хиљада динара. ....	21
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године извршили су обрачун и исплату додатака за прековремени рад без валидне рачуноводствене документације у износу од 1,48 милиона динара. ....	21
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили поуздану и детаљну евиденцију присуства на раду изабраних, постављених и запослених лица у 2023. години. ....	21
Запосленима на истом радном месту код директних корисника буџетских средстава Града Крушевца за обрачун и исплату плата утврђивани су различити додатни коефицијенти без јасно утврђених критеријума. ....	22
Служба месних заједница у 2023. години накнаду за време одсуствовања са посла није обрачунавала и исплаћивала у складу са прописима. ....	22
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили систем финансијског управљања и контроле што је довело до погрешног обрачуна и исплате расхода за запослене. ....	22
2.4. Исплата накнада у натури. ....	24
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца су извршили исплату накнаде у натури у складу са прописима. ....	24
2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима. ....	24
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца извршили су обрачун и исплату социјалних давања запосленима у износу од 30,73 милиона динара супротно прописима. ....	24
2.6. Исплата накнада трошкова за запослене. ....	25
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца су накнаду трошкова за запослене вршили у складу са прописима. ....	25
2.7. Обрачун и исплата јубиларних награда. ....	25
Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца извршили су исплату јубиларних награда супротно прописима у износу од 142 хиљаде динара. ....	25
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ, ПРЕПОРУКА И МЕРА ПРЕДУЗЕТИХ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ. ....	27
Захтев за достављање одазивног извештаја. ....	32
III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ. ....	34
1. Предмет ревизије. ....	34
2. Ревидирани период пословања. ....	34
3. Информације о субјекту ревизије. ....	34
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима. ....	35
5. Критеријуми. ....	35
6. Методологија рада. ....	36
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији. ....	37
IV Прилози. ....	38
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија. ....	39
1. Финансијско управљање и контрола. ....	39
2. Интерна ревизија. ....	44
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије. ....	45
Прилог 3 – Јавне набавке за 2022. и 2023. годину. ....	47
Прилог 4 – Расходи за запослене за 2023. годину. ....	136
Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије. ....	167

## I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

### 1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

#### 1.1. Планирање јавних набавки

Градско веће није донело интерни акт о јавним набавкама

**1.1.1** Градско веће као орган јединице локалне самоуправе који се сматра наручиоцем у складу са Законом о јавним набавкама, није донело акт којим би ближе уредило начин планирања, спровођења и извршења уговора о јавним набавкама и набавке на које се закон не примењује, а који ће бити усклађен са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019), што није у складу са члановима 3 и 49 Закона о јавним набавкама.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке- тачка 1.*

#### 1.2. Евидентирање и извештавање о набавкама

Директни корисници буџетских средстава у 2022. и 2023. години вршили су документовање и евидентирање јавних набавки и набавки на које се закон не примењује са свим прописаним подацима.

**1.2.1.** У 2022. и 2023. години вођена је евиденција о поступцима јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, посебно за сваког директног корисника (Градоначелник и Градску управу града Крушевца), који су као наручиоци у наведеним годинама вршили набавку добара, услуга и радова. Евиденција о спроведеним јавним набавкама садржи све потребне податке. За набавке на које се закон не примењује вођена је евиденција која је објављена на Порталу јавних набавки и садржи податке о врсти и вредности спроведених набавки, посебно по сваком основу за изузеће.



*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

#### 1.3. Набавка добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке

Градска управа је извршила набавку добара у износу од 3,67 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

**1.3.1.** Градска управа је извршила набавку металних полица и осталог канцеларијског намештаја у 2023. години, за које су испостављене фактуре у укупном износу од 1,78 милиона динара, добављача Југоопрема доо Крушевац, без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са члановима 27-29 Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

**1.3.2.** Градска управа града Крушевца је у 2022. години извршила набавку монтирајућих металних полица и канцеларијског намештаја, по испостављеним фактурама добављача „Југоопрема“ д.о.о. Крушевац у износу од 1,89 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са члановима 28 и 29 Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

#### 1.4. Спровођење поступака јавних набавки и извршавање уговора о јавним набавкама

**Директни корисници буџетских средстава спровели су најмање један поступак јавне набавке у износу од 2,78 милиона динара у којем је додељен уговор понуђачу чија је понуда требало да буде одбијена због битних недостатака.**

**Директни корисници буџетских средстава су код најмање једне јавне набавке вредности 39,0 милиона динара, одредили краћи рок за подношење понуда од рока прописаног законом.**

**Код најмање 32 поступака јавних набавки уговорене вредности 389,17 милиона динара, као лице за контакт одређено је лице које није члан комисије и које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса или су чланови комисије Изјаву дали пре истека рока за отварање понуда.**

**1.4.1.** Понуђач коме је додељен уговор за партију 1 - канцеларијски материјал за 2022. годину у износу од 2,78 милиона динара није попунио образац структуре цена на начин који је наручилац предвидео Конкурсном документацијом, односно није уписао називе произвођача за ставке за које је то било потребно, самим тим нису испуњени сви захтеви и услови у вези са предметом набавке и понуду је требало одбити, што није у складу са чланом 144 Закона о јавним набавкама.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**1.4.2.** Код најмање једне јавне набавке уговорене вредности 39,0 милиона динара наручилац (Градска управа) је одредио краћи рок за подношење понуда, од рокова који су прописани законом, што није у складу са чланом 52. став 3 тачка 3 Закона о јавним набавкама, и то:

➤ Одређен је краћи рок за подношење понуда код јавне набавке радова на изградњи улице у Багдали 1 за 2022. годину, с обзиром да су предмет набавке били радови чија је процењена вредност већа од 30.000.000 динара рок за подношење понуда требало је да буде 25 дана од дана слања на објављивање Јавног позива (могао је да се скрати за још пет дана), а одређен је рок од 18 дана.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**1.4.3.** Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса код најмање 32 поступка јавне набавке уговорене вредности 410,18 милиона динара (износ од 41,78 милиона динара је укључен код тачака 1.3.1 и 1.3.2), с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама, и то:

➤ У 2022. години, код 18 јавних набавки уговорене вредности 240,88 милиона динара и то: (1) за набавку радова на реконструкцији ОШ Драгомир Марковић, ОШ Станислав Бинички, улица у Насељу Багдала 1, улица у Насељу Багдала 4, улице Војина Михајловића, Дома културе у Мајдеву, изградње азила за псе I фаза, изградња азила за псе II фаза, изградња скејт парка, изградња јавних тоалета у Пионирском парку, изградња стадиона Јединство; (2) за набавку услуге физичко-техничког обезбеђења и услуге сузбијања комараца и крпеља; (3) набавку добара - набавка оперативног плана одбране, набавка опреме за мониторинг и безбедност саобраћаја, набавка горива за потребе службених аутомобила,



набавке одеће и униформи и набавке канцеларијском материјала;

- У 2023. години код 14 јавних набавки уговорене вредности 169,30 милиона динара и то: (1) за набавку радова на санацији клизишта, реконструкција ОШ Јован Јовановић Змај, реконструкција улице Зорана Пилота, реконструкција отворених базена и базена за непливаче, насипање пољских путева, реконструкција вртића Звончић; (2) за набавку услуге превоза ученика, угоститељске услуге (2 набавке), одржавања курсева и обука, контроле квалитета ваздуха; (3) набавку добара – научно-истраживачког пројекта у пољопривреди, опреме за мониторинг и безбедност саобраћаја и антивирус програм;

**1.4.4.** У 2022. години, код две јавне набавке, уговорене вредности 31,19 милиона динара (од чега је износ 10,42 милиона динара укључен код претходних тачака) и то за набавку радова на реконструкцији музичке школе Стеван Христић и радова на изградњи азила за псе II фаза, чланови комисије дали су Изјаву о непостојању сукоба интереса пре отварања понуда, уместо да се изјава да након отварања понуда, што није у складу са чланом 50 став 8 Закона о јавним набавкама.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**Директни корисници буџетских средстава спровели су у 2022. и 2023. години најмање 24 поступка јавних набавки у којима су одређени критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта супротно закону.**

**1.4.5.** У најмање 24 поступка укупне уговорене вредности 411,09 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности под претходним тачкама), конкурсном документацијом су у оквиру техничког и стручног капацитета одређени критеријуми за квалитативан избор привредних субјеката којима се ограничава конкуренција, дискриминишу понуђачи и који нису у логичкој вези са предметом набавке, што није у складу са члановима 7, 114 и 117 Закона о јавним набавкама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему и то:

У 2022. години код 15 поступака јавних набавки у износу од 227,40 милиона динара:

- Као обавезан елемент понуде предвиђен је обилазак локације и достављање Изјаве о извршеном обиласку (набавка и уградња опреме за мониторинг и безбедност саобраћаја);
- Предвиђено је да је понуђач у претходне три године, пре истека рока за подношење понуда, извршио услуге које су предмет јавне набавке у најмање пет градова или општина, а да нису достављени докази да тражени број извршених услуга представљају гаранцију квалитетног извршења предметне набавке (сузбијање комараца и крпеља);
- Предвиђено је да понуђач има одређени број запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је тај број лица неопходно и једино могуће за извршење радова (реконструкција улице Војина

- Михајловића, улица на Багдали 1, реконструкција улица у насељу Багдала 4, реконструкција Дома културе Мајдево, изградња стадиона Јединство, реконструкција музичке школе Стеван Христић, јавни тоалети у Пионирском парку, изградња азила за псе I фаза и азила за псе II фаза);
- Предвиђено је да је пословни приход понуђача за претходну годину већи од 6.000.000 динара без ПДВ-а, што је ограничење према понуђачима који су приход или део прихода остварили у години када је покренута набавка (физичко-техничко обезбеђење);
  - Предвиђено је да је понуђач у претходној години склопио минимум пет уговора за пружање услуга физичко-техничког обезбеђења (рачунајући и дан позива), где овако одређен услов није сразмеран предмету набавке, јер нису достављени докази о томе зашто је неопходно да је понуђач склопио баш пет уговора и то све у претходној години, а не и ранијим годинама. Такође, захтева се да су уговори само закључени, а не и извршени. Није одређено ни колико треба да износи вредност закључених уговора, тако да је могуће да је вредност уговора изабраног понуђача знатно испод процењене вредности набавке, што не доказује његову способност да изврши уговор (физичко-техничко обезбеђење);
  - Предвиђено је да понуђач достави изјаву да ће након изградње издати одговарајући сигурносни сертификат. Наведени услов може бити предвиђен као обавеза понуђача након што му буде додељен уговор, али не као критеријум за избор, јер се овако одређен критеријум не може оцењивати приликом стручне оцене понуда, већ ће се применити након завршетка радова који су предмет набавке (изградња скејт парка);
  - Затражени су сертификати који нису у логичкој вези са извршењем предмета јавне набавке, и то ИСО 14001:2005 (заштита животне средине) и СРМ 8000 (људска права запослених), као и важећи сертификат о обуци асертивне комуникације (није неопходно за извршење предмета набавке) (физичко-техничко обезбеђење);
  - Предвиђено је да привредни субјект има најмање 30 (тридесет) станица (пумпи за гориво) на подручју Републике Србије, без прецизног исказивања потреба наручиоца на којим локацијама постоји потреба за станицама (набавка горива за службена возила);
  - Предвиђено је да понуђач мора да има минимум један продајни објект на територији града Крушевца за партију 1-службена одећа за Одељење за инспекцијске послове, иако се ради о добрима који се могу испоручити а не преузети непосредно (посебно јер је дат сасвим довољан рок од 15 дана), тако да овај услов није неопходан за извршење предмета набавке, јер предметна добра могу бити набављена и од понуђач који има продајни објект ван територије града Крушевца, притом је наведени услов предвиђен само за партију 1 иако се партијом 2- набавља иста врста добара која

се испоручује путем курира и не морају имати продајно место на територији града Крушевца (набавка одеће и униформе);

У 2023. години код осам поступака јавних набавки у износу од 183,69 милиона динара:

- Предвиђено је да понуђач мора да има најмање 120 запослених, с тим да на градилишту дневно мора бити минимум 30 радника што није у логичкој вези и сразмерно предмету набавке и чиме се ограничава конкуренција, из следећих разлога: (1) лица морају бити запослена уместо да се омогући и радно ангажовање лица у складу са Законом о раду; (2) нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица и да ли је 120 лица неопходно и једино могуће за извршење радова (посебно што дневно на градилишту мора бити само 30 радника); (3) услов да на градилишту дневно мора бити тражени број лица не може бити критеријум, јер не може бити оцењен приликом стручне оцене понуда (може бити уговором одређен као обавеза извођача) (реконструкција отвореног базена и базена за некупаче);
- Предвиђено је да понуђач има одређени број запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је тај број лица неопходно и једино могуће за извршење радова (реконструкција Дома синдиката, уређење пољских путева, реконструкција улице Зорана Пилота, санација клизишта);
- Предвиђено је да произвођач софтвера мора поседовати истраживачки тим који је објавио најмање 100 радова о АПТ кампањама током претходне године није у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, јер нису достављени докази зашто је неопходно за извршење уговора да је објављено 100 радова и то само у претходној години, посебно имајући у виду да је предмет набавке набавка програма, а не радови о АПТ кампањама (антивирус програм);
- Предвиђено је да понуђач има најмање пет лица са звањем доктора наука и најмање једно лице са звањем мастера хемије. Међутим, није наведено из које области морају бити доктори наука (услов се може доказати и лицима који не могу учествовати у извршењу уговора) и нису достављени релевантни докази о томе да ли је пет доктора наука неопходно односно једино могуће за извршење предметних услуга и зашто лице мора да има звање мастер хемије, а не доктор хемије или дипломирани хемичар (истраживачки пројекат у пољопривреди);
- Предвиђено је да понуђач располаже сервисном радионицом за техничко одржавање возила (контролу, дневну негу возила, снабдевање возила горивом, одржавање и оправку, свакодневно прање, сервисирање возила итд.) и да има најмање 2 (два) радника механичара запослена или радно

ангажована, а да при том нису достављени докази да су наведени услови неопходни за извршење предмета набавке (превоз ученика);

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**Директни корисници буџетских средстава спровели су у 2022. и 2023. години најмање шест поступака јавних набавки у којима су уговор доделили понуђачима који нису доставили адекватне доказе о испуњености услова за квалитативни избор, а да наручилац није затражио додатна објашњења и документацију.**

**1.4.6.** Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта доставио неадекватне или недовољне доказе, а да наручилац није захтевао доставу додатне документације и неопходних информација и то код најмање шест поступака уговорене вредности 98,77 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности под претходним тачкама), што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама и то:

У 2022. години код четири јавне набавке уговорене вредности од 41,70 милиона динара:

- као доказе о испуњењу тражених критеријума (испорука предметних добара у претходном периоду) поред Изјаве о испуњењу критеријума, понуђач је доставио уговоре који нису потписани од стране обе уговорене стране (потписани од купца, али не и продавца), а да наручилац није захтевао доставу додатне документације и неопходних информација (канцеларијски материјал);
- као доказ да има дипломиране инжењере грађевине и електро инжењере који ће бити одговорни извођачи радова, понуђач је доставио уговор о раду на одређено време и уговоре о допунском раду са лицима који ће бити ангажовани, а који су закључени на период који је краћи од периода завршетка радова (до 31.5.2022. године и до 30.6.2022. године), јер је уговорени рок до 1.9.2022. године, где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе, који се тичу ангажовања ових лица након истека закључених уговора (реконструкција Дома културе у Мајдеву);
- као доказ да има дипломираног инжењера грађевине који ће бити одговорни извођачи радова, понуђач је доставио уговор о раду на одређено време са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода почетка и завршетка радова (до 31.5.2022. године), јер су радови извођени у периоду од 11.7 - 16.12.2022. године, где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе (реконструкција музичке школе Стеван Христић);
- изабрани понуђач није доставио потпуну понуду у складу са Упутством понуђачима како да сачине понуду, односно није попунио Модел уговора у делу који се односи на цену (азил за псе II фаза);

У 2023. години код две јавне набавке уговорене вредности од 57,07 милиона динара:

- као доказ о поседовању тражене радне машине за бушење - NW шипова пречника Ø 80cm, дубине л=10m (грајфер) понуђач је доставио пописну листу из које се види да поседује

једну машину за бушење шипова, али не и да машина има тражене карактеристике, а да наручилац није захтевао додатна објашњења и доказе, како би се потврдило да понуђач поседује тражену машину (санација клизишта);

- као доказ да има дипломираног инжењера грађевине који ће бити одговорни извођачи радова, изабрани понуђач је доставио уговор о допунском раду са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода завршетка радова (до 15.6.2023. године), јер је уговорено да се радови изведу до 20.6.2023. године (рок је накнадно и продужен до 20.7), где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе, који се тичу ангажовања овог лица након истека закљученог уговора (отворени базени и назен за непливаче).

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**Директни корисници  
буџетских средстава у  
току 2022. и 2023.  
године код  
ревидираних 19  
поступака нису  
припремили  
конкурсну  
документацију тако  
да понуђачи на  
основу ње могу да  
припреме  
прихватљиву понуду.**

**1.4.7.** Градска управа није припремила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, код најмање 19 поступака јавних набавки уговорене вредности 362,27 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности по претходним тачкама) што није у складу са члановима 93, 98 став 1 и 114 став 5 Закона о јавним набавкама и то:

У 2022. години код седам јавних набавки уговорене вредности од 153,32 милиона динара

- нису наведене јединичне цене по  $m^2$  у оквиру образаца структуре цена за Партију 1 и Партију 2, већ само укупне цене (сузбијање комараца и крпеља);
- део тражених сертификата је повучен (ИСО 14001:2005, ИСО 22301:2012) и замењени су новим (физичко-техничко обезбеђење);
- нису наведени конкретни докази за тражени стручни капацитет (физичко-техничко обезбеђење);
- за тражени технички капацитет није наведено са стањем на који дан се достављају пописне листе (физичко-техничко обезбеђење, реконструкција улице Војина Михајловића, изградња стадиона Јединство, реконструкција улица у насељу Багдала 4 и оперативни план одбране од поплава);
- нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује) (реконструкција улице Војина Михајловића, Изградња стадиона Јединство, радови на изградњи улице у Багдали 1, реконструкција улица у насељу Багдала 4 и оперативни план одбране од поплава);
- није наведен начин доказивања удаљености асфалтне базе од места извођења радова, с обзиром да од удаљености асфалтне базе зависи и начин и време које је потребно за превоз асфалтне базе ( реконструкција улица у насељу Багдала 4);

У 2023. години код 12 јавних набавки уговорене вредности од 208,95 милиона динара

- нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује) (санација клизишта, реконструкција улице Зорана пилота, уређење пољских путева,
- за тражени технички капацитет није наведено са стањем на који дан се достављају пописне листе, јер се наведени услов може доказати и пописним листама из претходних година за машине које више нису у власништву понуђача (санација клизишта, реконструкција улице Зорана пилота, уређење пољских путева),
- тражи се да је понуђач вршио исте или сличне услуге или да је учествовао у њиховој реализацији, али није дефинисана разлика између вршења услуга и учествовања у реализацији као ни начин како ће се то утврдити. Такође, није наведен ни број ни вредност услуга које треба да буду пружене ни како ће оне бити оцењене код различитих понуђача (истраживачки пројекат у пољопривреди),
- затражено је да понуђач располаже потребном опремом за извршење предметних услуга (потребну лабораторијску опрему, опрему за узорковање и превозно средство), али није наведена конкретна опрема која треба да се поседује, са карактеристикама и количином исте, нити су наведени конкретни докази којима би се потврдило поседовање опреме од стране понуђача (истраживачки пројекат у пољопривреди)
- У обрасцу структуре цена, предвиђено је из којих се све радњи састоје предметне услуге, са количином услуга која ће бити пружена, али у паушалном износу без јединичних цена сваке појединачне услуге, тако да је и изабрани понуђач дао само укупну цену услуга (истраживачки пројекат у пољопривреди, контрола квалитета ваздуха);
- За тражени кадровски капацитет наведена је изјава понуђача, односно извод из ППП – ПД, тако да није јасно дефинисано да ли се морају поднети оба доказа или само један од њих (реконструкција отворених базена);
- као један од начина доказивања да понуђач располаже са сертификованим едукаторима који имају искуства у раду са младима и имају неопходна стручна знања за реализацију курсева и обука и да располаже адекватним простором у коме би се реализовали сви курсеви и обуке, затражена је изјава понуђача на сопственом меморандуму уместо конкретан доказ на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач има тражене услове (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме) (услуге одржавања курсева и обука);
- конкурсна документација која је првобитно објављена на Порталу јавних набавки, није била припремљена на начин који је потребан за припрему прихватљивих понуда, услед чега је наручилац морао да исту измени више пута (образац структуре цена односно предмер и предрачун, техничка спецификација, средство финансијског обезбеђења и доказивање критеријума

- за избор привредног субјекта) (реконструкција вртића Звончић, реконструкција Дома синдиката);
- наведено је да понуђач мора да има запослена лица - дипломиране инжењере, али је у оквиру начина доказивања предвиђено да лица могу бити и ангажована (реконструкција вртића Звончић);
  - као један од начина доказивања располагања радионицом за одржавање затражена изјава понуђача да поседује радионицу за одржавање уместо конкретног доказа на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач располаже радионицом (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме)(услуге превоза ученика);
  - није јасно наведено да ли је локација објекта пружаоца услуга критеријум који представља обавезан услов за учешће понуђача и није наведен начин доказивања удаљености објекта пружаоца услуга од аутопута за партију 7 и од седишта наручиоца за све остале партије (угоститељске услуге - 2 набавке).

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**Приликом реализације уговора код најмање 19 набавки радова, грађевински дневник и Записник о коначном обрачуну и примопредаји радова, као ни окончана ситуација не садрже све потребне елементе или нису сачињени у прописаном року, док обавеза по једној окончаној ситуацији није измирена у прописаном року.**

**1.4.8.** Приликом извођења радова по најмање 19 уговора закључених у 2022. и 2023. години код којих су у наведеним годинама преузете обавезе и извршени расходи у износу од 281,92 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности код осталих тачака) утврђене су следеће неправилности:

- Код најмање 15 закључених уговора вођени су грађевински дневници код којих све или део страница не садрже све потребне елементе и то: количину по врстама приспелих грађевинских производа; на странама дневника није наведено радно време градилишта, број радника који су радили и не садржи механизацију којом су извршени радови; на неким странама није наведено ни ко је инвеститор, извођач и место извођења радова; на неким странама нису наведени подаци о временским условима (температура), а наведено је да се радови не изводе због лоших временских услова; дневник није потписало лице које је водило дневник, надзорни орган и одговорни извођач радова нису печатом и потписом оверили изведене радове, стране дневника нису нумерисане; на странама грађевинског дневника није наведено тачно место градилишта: да ли се радови изводе у Авалској улици или Јеремије Живановић и да ли се радови изводе на малом базену или базену за непливаче; подаци на страницама су прецртавани; наводи се да радови нису извођени због кише, а уписано је радно време, број радника и механизација; није наведено да је извођач утврдио да је потребно извести радове који нису предвиђени уговором и да треба продужити рок за извођење радова, није наведен захтев и разлози за продужење рока за извођење радова, стране дневника су потписане само од једног надзорног органа иако су именована три, односно

грађевинске и електрорадове је потписао дипломирани инжењер архитектуре, извођач радова наводи у дневнику да изводи радове на изградњи кровне конструкције, надзор ове стране потписује, а затим у 1 привременој ситуацији надзор прецртава ове радове, односно не признаје да су ови радови изведени; надзорни орган није навео у грађевинском дневнику да је потребно да се изведу вишкови радова и непредвиђени/додатних радова и која врста радова а закључен је Анекс II уговора о извођењу радова; најпре су изведени вишкови радова а онда је упућен захтев за закључивање анекса за одобрење вишкова радова и непредвиђених радова; није могуће утврдити тачан датум завршетка радова, јер је на страни дневника од 20.6.2023. године констатовано да су сви радови изведени и да се може приступити примопредаји, али су након тога радови настављени, након чега се на страни дневника од 28.6.2023. године опет наводи да су сви радови завршени и да се може приступити примопредаји, што није у складу са члановима 4, 9, 10, 11, 12 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству (ЈН број: 61/2022, 81/2022, 50/2022, 47/2022, 90/2022, 53/2022, 93/2022, 66/2022, 48/2022, 86/2022, 59/2023, 69/2023, 49/2023, 54/2023 и 78/2023);

- Записник о примопредаји радова односно коначном обрачуна код најмање 10 закључених уговора не садржи све потребне елементе, и то: није наведен датум почетка и завршетка радова; наведено је да је грађевински дневник вођен уредно и да су радови завршени у уговореном року, иако дневник не садржи све прописане елементе и рок је прекорачен пре закључења анекса којима је исти продужен; није наведено да је анексом уговора увећана уговорена вредност и колико иста износи; није наведено да су се изводили вишкови радова, што све није у складу са чланом 113 Посебних узанси о грађењу (ЈН број 47/2022, 61/2022, 81/2022, 50/2022, 90/2022, 54/2023, 49/2023, 59/2023, 45/2023, 69/2023);
- Коначни обрачун је извршен дана 18.8.2023. године, пре него што је извођач отклонио примедбе утврђене приликом примопредаје односно пре него што је примопредаја окончана 13.11.2023. године, што није у складу са члановима 117 и 118 Посебних узанси о грађењу и чланом 10 Уговора и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству (изградња скејт парка);
- Примопредаја и коначни обрачун изведених радова извршени су након више од два месеца од завршетка радова, што није у складу са чланом 111 Посебних узанси о грађењу (Дом културе у Мајдеву);
- Примопредаја изведених радова започета је скоро три месеца након што су радови окончани (окончана ситуација испостављена скоро шест месеци од завршетка радова), што није у складу са чланом 111 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству (Скејт парк);
- Коначан рачун за набављену службену одећу за Одељење за инспекцијске послове испостављен је након више од седам



месеци од кад су добра испоручена, што није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;

- Окончане ситуације код најмање пет закључених уговора су сачињене и испостављене пре извршене примопредаје радова, што није у складу са што није у складу са чланом 62 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству (реконструкција улица у насељу Багдала 4, улице Зорана Пилота, реконструкција ОШ Станислав Бинички, ОШ Јован Јовановић Змај и изградња азила за псе II фаза);
- Обавезе по окончаној ситуацији за радове на изградњи стадиона Јединство, нису измирене у уговореном року од 45 дана односно у року прописаном законом, што није у складу са чланом 4 Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и чланом 4 Уговора о изградњи стадиона Јединство у Малом Головоду.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**Прекорачен је рок за извођење радова код најмање 10 поступака јавне набавке, а да нису закључени анекси уговора о продужењу рока, нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења.**

**1.4.9.** Код најмање 10 узоркованих поступака јавне набавке прекорачен је уговорени рок за извођење радова, а да нису закључени уговори ради продужења рокова за извођење радова (или су уговори закључени са закашњењем) и притом нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења за добро извршење посла, што није у складу са закљученим уговорима, чланом 18. Посебних узанси о грађењу и чланом 56. Закона о буџетском систему и то:

- У 2022. години код седам јавних набавки радова: реконструкција улица на Багдали 1, музичке школе Стеван Христић, изградњи скејт парка, азила за псе I и II фаза и израда оперативног плана одбране, тоалети у Пионирском парку и
- У 2023. години код три јавне набавке радова: на санацији клизишта, реконструкцији ОШ Јован Јовановић Змај и реконструкцији отворених базена;

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке.*

**ДКБС нису успоставили систем финансијског управљања и контроле, што је довело до неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора.**

**1.4.10.** ДКБС нису успоставили систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, и то:

- Јавни позив за подношење понуда код најмање 13 набавки објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и плаћена је накнада за објављивање у износу од 125 хиљада динара, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8

- Закона о јавним набавкама;
- Најмање осам узоркованих поступака јавних набавки није покренуто у периоду који је био планиран у плану јавних набавки што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
  - Уговор је достављен понуђачу последњег дана рока за подношење захтева за заштиту права, а не након истека тог рока, што није у складу са чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама (реконструкција ОШ Јован Јовановић Змај);
  - У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 45, 60 или 90 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама (четири набавке у 2022. години и 13 у 2023. години);
  - Уговор је закључен на процењену вредност у износу од 43.333.333 динара, а не на понуђену цену 93.737.000 динара, што није у складу са чланом 152 став 5 Закона о јавним набавкама (набавка електричне енергије);
  - У уговорима о набавци радова није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што је за последицу имало да се са радовима почне неколико месеци од закључења уговора (у 2022. години код 11, а у 2023. години код шест), што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
  - Обавештење о измени уговора послато је на објављивање на Порталу јавних набавки, али у року који је дужи од 10 дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама (две набавке у 2022. години и једна у 2023. години);
  - Одлука о додели уговора донета је у року који је дужи од 30 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 146 став 3 Закона о јавним набавкама (реконструкција Дома синдиката).

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1, 4 и 5).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 3 Јавне набавке и Прилогу 1 Интерна контрола и интерна ревизија).*

## 2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

### 2.1. Планирање масе средстава за плате

Град Крушевац је масу средстава за плате у 2023. години планирао у складу са позитивним прописима.

**2.1.1.** Планирање масе средстава за плате Града Крушевца за 2023. годину извршено је на основу планиране масе средстава и извршених расхода у 2022. години, односно на основу исплаћених плата на бази постојећег броја запослених са дозвољеним повећањима у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. годину и Законом о буџету РС за 2023. годину.



*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене*

### 2.2. Број запослених у односу на прописе и пријем у радни однос на неодређено време

Град Крушевац је на дан 31. децембар 2023. године имао четири запослена лица на одређено време више у односу на прописано ограничење

**2.2.1.** Градска управа града Крушевца је на дан 31.12.2023. године имала 239 лица запослених на неодређено време, док је на одређено време додатно ангажовано укупно 28 лица (23 лица на одређено време, пет лица ангажованих по уговорима о ПП пословима), односно број лица ангажованих на одређено време је у 2023. години и на дан 31.12.2023. године био већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време за четири лица, а да при том није добијена сагласност надлежног тела Владе, што није у складу Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и чланом 27к Закона о буџетском систему.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене*

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

Код директних корисника буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године најмање једно постављено лице не задовољава прописане услове у складу са Законом и по том основу је извршено плаћање у износу 1,56 милиона динара.

**2.3.1.** Лице које обавља послове вршиоца дужности Шефа службе месних заједница не испуњава услове за постављење пошто лице нема пет година радног искуства у струци колико је прописано за службенике на положају који имају овлашћења и одговорности у вези са руковођењем и усклађивањем рада органа, служби или организација, и по том основу је извршена исплата са припадајућим порезом и доприносима у укупном износу 1,56 милиона динара, што није у складу са чланом 50 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

Директни корисници буџетских средстава Града Крушевац по

**2.3.2.** Градска управа је лицу ангажованом на одређено време одређеном за Саветника за заштиту права пацијената приликом обрачуна и исплате плата у 2023. години примењивала

**основу неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената су преузели обавезу за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу већем за 2,25 милиона динара.**

коефицијент од 25,35 уместо 23,07 и по том основу је преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 163 хиљаде динара, што није у складу са чланом 62. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

**2.3.3.** Градска управа је у току 2023. године за најмање два запослених који су распоређени на радна места у звању Млађег саветника приликом обрачуна и исплате плате због неправилно утврђених коефицијената и додатних коефицијената од 12,05 уз додатни највише до 12,60 (као за Самосталног саветника) преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 301 хиљаду динара, што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

**2.3.4.** Градска управа је у току 2023. године за најмање три запослена који су распоређени на радна места у звању Млађег саветника и којима су утврђена звања Млађих саветника, приликом обрачуна и исплате плате због неправилно утврђених коефицијената и додатних коефицијената од 10,77 уз додатни највише до 12,30 (као за Саветника) преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 229 хиљада динара, што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

**2.3.5.** Градска управа је приликом утврђивања увећања коефицијената, као и приликом обрачуна и исплате плате за најмање 16 запослених лица утврдила увећање коефицијента по више различитих основа а да при том укупан износ увећања прелази ограничење од 10%, односно збир процената увећања основног коефицијента је већи од 10%, и по том основу је извршено плаћање у вишем износу за 1,24 милиона динара, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

**2.3.6.** Градска управа је за најмање три лица у звању Сарадника (VI степен стручне спреме) утврдила и приликом обрачуна и исплате плате применила увећање коефицијената по основу координирања најсложенијим активностима, односно за рад на пословима инспекцијског теренског надзора у непосредном контакту са субјектима надзора, иако према опису послова запослени на овим радним местима не остварују право на увећање и по том основу извршена је исплата плата са припадајућим порезом и доприносима у вишем износу од 320 хиљада динара, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).  
Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене*

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године извршили су обрачун и исплату додатака за минули рад супротно прописима у износу од 868 хиљада динара.**

**2.3.7.** Приликом обрачуна и исплате плата, додатак за минули рад обрачунава се на износ увећане плате за прековремени рад, ноћни рад и рад на дан празника који је нерадни дан уместо на износ основне плате која се одређује множењем коефицијента са основицом за обрачун и исплату плата и по том основу је у 2023. години извршена исплата у износу већем за 868 хиљада динара, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 36 Закона о буџетском систему.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).  
Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене*

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца у току 2023. године извршили су обрачун и исплату додатака за прековремени рад без валидне рачуноводствене документације у износу од 1,48 милиона динара.**

**2.3.8.** Служба месних заједница је у 2023. години извршила исплату додатка за прековремени рад, а да при том не постоји јасна и прецизна документација која то потврђује (налози не садрже тачан датум и време када ће запослени извршити прековремени рад, решења се доносе након што је запослени отпочео са прековременим радом, без јасне евиденције присуства на раду и без евидентирања редовног или прековременог рада, извештаји о прековременом раду не садрже јасан опис извршеног посла и немају наведено тачно време и трајање прековременог рада, већ само датум када је извршен прековремени рад и број сати и друго), чиме је преузела обавезу и извршила исплату додатка за прековремени рад у износу од 1,48 милиона динара без валидне документације, што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58 Закона о буџетском рачуноводству.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).  
Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили поуздану и детаљну евиденцију присуства на раду изабраних, постављених и запослених лица у 2023. години.**

**2.3.9.** Директни корисници буџета Града Крушевца: Скупштина града, Градоначелник и Локални омбудсман не користе на адекватан начин постојећи систем за електронску евиденцију присуства на раду (не врши се читавање лица), односно нису успоставили евиденцију присутности на раду, што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

**2.3.10.** Служба месних заједница није успоставила евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду, односно није обезбеђена поуздана документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, прековремени рад, рад ван објеката и др.) запослених и постављених лица, а која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време

обављања службеног путовања и друго), што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

**Запосленима на истом радном месту код директних корисника буџетских средстава Града Крушевца за обрачун и исплату плата утврђивани су различити додатни коефицијенти без јасно утврђених критеријума.**

**2.3.11.** Извршиоцима који су запослени у Градској управи на истом радном месту утврђени су различити додатни коефицијенти по основу сложености и одговорности послова и то без јасних критеријума по којима би се за исто радно место и са истим описом послова запосленима утврдио различит додатни коефицијент, што није у складу са чланом 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

**Служба месних заједница у 2023. години накнаду за време одсуствовања са посла није обрачунавала и исплаћивала у складу са прописима**

**2.3.12.** Служба месних заједница накнаду за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора није обрачунавала као просек плате у претходних 12 месеци, већ као да је запослени радио, што није у складу са одредбама члана 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама, члана 114 Закона о раду и члана 42 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе

**2.3.13.** Служба месних заједница накнаду плате због одсуства са рада до 30 дана због привремене спречености за рад (боловање до 30 дана) није обрачунавала у износу 65% просечне плате у претходних 12 месеци, већ у износу 65% износа плате као да је запослени радио, што није у складу са одредбама члана 42 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили систем финансијског управљања и контроле што је довело до погрешног обрачуна и исплате расхода за запослене.**

**2.3.14.** Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, који се односи на:

➤ Градска управа је за све запослене са средњом и нижом стручном спремом увећавала основицу за обрачун и исплату зарада, а да одговорно лице није решењем или другим актом утврдило којим лицима и за који период се увећава основица за обрачун и исплату плата, што није у складу са Закључком Владе

- Републике Србије и члановима 4 и 5 Закона о запосленима у Аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Са раздела Градске управе града Крушевца вршена је исплата плате за лица ангажована на пословима Саветника за заштиту права пацијената и Главног урбанисте, а да при том наведена радна места нису предвиђена Правилником о систематизацији, што није у складу са чланом 47 Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 24 Закона о раду;
  - Градска управа је приликом утврђивања коефицијената запосленима којима је одобрено увећање по више основа, извршила неправилно увећање коефицијента тако што је основни коефицијент процентуално увећан по једном основу увећања па је тако увећани коефицијент додатно увећан за проценат по другом основу увећања, уместо да проценат увећања основног коефицијента буде збир процената увећања, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
  - Градска управа је приликом утврђивања увећања коефицијената за обрачуна и исплате плате прекорачила број лица којима је могуће утврдити увећање по основу координирања најсложенијим активностима за најмање 18 запослених лица са средњом стручном спремом, односно одобрено је увећање коефицијента по основу координирања најсложенијим активностима за више од 2% укупног броја запослених, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
  - За шефа службе месних заједница као ни за све запослене, одговорно лице није доносило решења о коришћењу преосталог дела годишњег одмора, а при том се и по донетим решењима за први део годишњег одмора период коришћења по решењу не поклапа са карнетом, што није у складу са одредбама члана 28 Закона запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члана 75 Закона о раду;
  - Служба месних заједница приликом обрачуна и исплате плате за постављено лице и запослене са IV степеном стручне спреме није примењивала основице прописане Закључцима Владе РС, нити су примењивани коефицијенти који су утврђени решењима, односно уговорима о раду, што није у складу са чл. 2 и 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама, Закључцима Владе РС и решењима, односно уговорима о раду;
  - Актом о систематизацији систематизована су радна места секретара месне заједнице у различитим звањима Млађи референт, Референт и Виши референт са истим описом послова, односно правилником није одређен различит опис послова за различита звања, нити је извршено разврставање извршилачких радних места по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад, што није у складу са члановима 59, 66, 67 и 68 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне

самоуправе и члановима 9 и 10 Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

- За најмање шест запослених у звању саветника неправилно је утврђен коефицијент за самосталног саветника (с обзиром да није дат максимални коефицијент за самосталног саветника од 12,60 већ од 9,6 до 11,00, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимално дозвољен износ плате за саветника);
- За најмање једно запослено лице у звању млађи саветник неправилно је утврђен коефицијент за саветника (с обзиром да није дат максимални коефицијент за саветника од 12,30 већ 8,00, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимално дозвољен износ плате за млађег саветника);
- Најмање три лица су распоређена на радна места за која не задовољавају услове (РМ 8, 58 (7), 61), што није у складу са члановима 62, 63, 66 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, али им је приликом обрачуна и исплате плате дат коефицијент у складу са стеченим искуством у струци;
- Персонална досијеа за најмање два запослена лица код Градске управе Града Крушевца у тренутку вршења ревизије нису садржала доказе о претходно стеченом радном искуству, док запослена и постављена лица у Служби месних заједница не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, вредновање резултата рада, као ни документа од значаја за остваривање права на годишњи одмор, што није у складу са чланом 191. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- За најмање једно лице решење о утврђивању права на јубиларну награду донето је пет месеци пре него што су се стекли услови, што није у складу са чланом 50 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1, 7 и 9).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене и у Прилогу 1 Интерна контрола и интерна ревизија.*

#### 2.4. Исплата накнада у натури

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца су извршили исплату накнаде у натури у складу са прописима.**



**2.4.1. Директни корисници буџетских средстава града Крушевца су у току 2023. године извршили плаћања за накнаде у натури у износу 5,60 милиона динара и то за поклоне за децу запослених и превоз за долазак на посао и са посла (маркица) у складу са позитивним прописима.**

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

#### 2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца**

**2.5.1. Са раздела директних корисника буџетских средстава извршени су расходи у укупном износу од 30,73 милиона динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате**



**извршили су обрачун и исплату социјалних давања запосленима у износу од 30,73 милиона динара супротно прописима.**

солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину и то:

- Са раздела Скупштине града Крушевца извршени су расходи у износу од 276 хиљада динара, са припадајућим порезима и доприносима председнику скупштине, секретару и заменику секретара скупштине;
- Са раздела Градоначелника града Крушевца извршени су расходи у износу од 184 хиљаде динара, са припадајућим порезима и доприносима, градоначелнику и заменику градоначелника;
- Са раздела Градског правобранилаштва града Крушевца извршени су расходи у износу од 184 хиљаде динара, са припадајућим порезима и доприносима, градском правобраниоцу и заменику градског правобраниоца;
- Са раздела Заштитника грађана извршени су расходи у износу од 92 хиљаде динара, са припадајућим порезима и доприносима заштитнику грађана;
- Са раздела Градске управе града Крушевца извршени су расходи у износу од 25,58 милиона динара, са припадајућим порезима и доприносима, запосленима у Градској управи града Крушевца;
- Са раздела Службе месних заједница извршени су расходи у износу од 4,42 милиона динара, са припадајућим порезима и доприносима, запосленима у Служби месних заједница.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 8).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

## **2.6. Исплата накнада трошкова за запослене**

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца су накнаду трошкова за запослене вршили у складу са прописима**

**2.6.1.** Директни корисници буџетских средстава града Крушевца су у току 2023. године извршили плаћања за накнаде трошкова за запослене у износу 6,69 милиона динара и то за трошкове за превоз на посао и са посла, у складу са позитивним прописима.

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

## **2.7. Обрачун и исплата јубиларних награда**

**Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца извршили су исплату јубиларних награда супротно прописима у износу од 142 хиљаде динара.**

**2.7.1.** Градска управа града Крушевца је признала право и одобрила исплату јубиларне награде за навршених 20 година у радном односу за најмање једно лице у износу од 119 хиљада динара са припадајућим порезом, при чему лице у 2023. години није навршило предвиђен број година у радном односу у државном органу, органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе за стицање права на јубиларну награду, што није у складу са чланом 50 став 2 и 3 Посебног

колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 Закона о буџетском систему;

**2.7.2.** Градска управа је за једно запослено лице које је право на јубиларну награду за 35 година у радном односу стекло у 2022. години, донела решење о признавању права и исплати јубиларне награде у 2023. години и приликом обрачуна применила погрешну основу од 84.227 динара уместо 74.629 динара, по ком основу је извршена исплата јубиларне награде у већем износу за 23 хиљаде динара са припадајућим порезом, што није у складу са чланом 50 став 1 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 Закона о буџетском систему.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 9).*

*Детаљни подаци садржани су у Прилогу 4 Расходи за запослене.*

---

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

### 1. Резиме откривених неправилности

Као што је објашњено у Прилозима уз Извештај о ревизији правилности пословања Града Крушевца у делу који се односи на јавне набавке за 2022. и 2023. годину и расходе за запослене за 2023. годину, утврдили смо следеће неправилности које су разврстане по приоритетима, односно редоследу по којем треба да буду отклоњене:

#### ПРИОРИТЕТ 1<sup>1</sup>

1. Приликом планирања јавних набавки директни корисници буџетских средстава нису поступили у складу са Законом о јавним набавкама и то:
  - 1.1. Градско веће као орган јединице локалне самоуправе који се сматра наручиоцем у складу са Законом о јавним набавкама, није донело акт којим би ближе уредило начин планирања, спровођења и извршења уговора о јавним набавкама и набавке на које се закон не примењује, а који ће бити усклађен са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – јавне набавке);
2. Градска управа је извршила набавку добара у износу од 3,67 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – јавне набавке);
3. Град Крушевац приликом спровођења јавних набавки у 2022. и 2023. години није поступао у складу са позитивним прописима и то у делу:
  - 3.1. Понуђач коме је додељен уговор за партију 1- канцеларијски материјал (ЈН 5/2022) у износу од 2,78 милиона динара није попунио образац структуре цена на начин који је наручилац предвидео Конкурсном документацијом, односно нису уписани називи произвођача за ставке за које је то било потребно, самим тим нису испуњени сви захтеви и услови у вези са предметом набавке и понуду је требало одбити (Прилог 3 – јавне набавке);
  - 3.2. Код најмање једне јавне набавке уговорене вредности 39,0 милиона динара наручилац (Градска управа) је одредио краћи рок за подношење понуда, од рокова који су прописани законом (јавна набавка радова на изградњи улице у Багдали 1 – ЈН број 61/2022) (Прилог 3 – јавне набавке);
  - 3.3. Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса код најмање 32 поступка јавне набавке уговорене вредности 410,18 милиона динара и то ЈН број: 86/2022, 93/2022, 61/2022, 53/2022, 52/2022, 47/2022, 66/2022, 102/2022, 90/2022, 50/2022, 65/2022, 31/2022, 38/2022, 48/2022, 11/2022, 3/2022, 17/2022, 5/2022, 47/2023, 54/2023, 49/2023, 59/2023, 45/2023, 69/2023, 33/2023, 29/2023, 29-1/2023, 77/2023, 56/2023, 31/2023, 10/2023 и 14/2023 (износ од 41,78 милиона динара је укључен код претходних тачака), с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса (Прилог 3 – јавне набавке);
  - 3.4. У 2022. години чланови комисије код две јавне набавке уговорене вредности 31,19 милиона динара (од чега је износ 10,42 милиона динара укључен код претходних тачака) и то ЈН број 81/2022 и 102/2022, дали су Изјаву о непостојању сукоба интереса пре отварања понуда, уместо да се изјава да након отварања понуда (Прилог 3 – јавне набавке);
  - 3.5. У најмање 24 поступка укупне уговорене вредности 411,09 милиона динара (овај износ

<sup>1</sup> ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана,

- је укључен у неправилности под претходним тачкама), и то ЈН број: 22/2022, 38/2022, 52/2022, 61/2022, 53/2022, 47/2022, 65/2022, 81/2022, 50/2022, 66/2022, 102/2022, 31/2022, 90/2022, 3/2022, 17/2022, 59/2023, 78/2023, 45/2023, 49/2023, 47/2023, 14/2023, 31/2023 и 33/2023 конкурсном документацијом су у оквиру техничког и стручног капацитета одређени критеријуми за квалитативан избор привредних субјеката којима се ограничава конкуренција, дискриминишу понуђачи и који нису у логичкој вези са предметом набавке (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.6. Код најмање шест поступака јавних набавки (ЈН број: 5/2022, 47/2022, 81/2022, 102/2022, 47/2023 и 59/2023) изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта доставио неадекватне или недовољне доказе, а да наручилац није захтевао доставу додатне документације и неопходних информација и то код најмање шест поступака уговорене вредности 98,77 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности под претходним тачкама) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.7. Градска управа није припремила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, код најмање 19 поступака јавних набавки и то ЈН број: 38/2022, 31/2022, 52/2022, 65/2022, 53/2022, 48/2022, 61/2022, 47/2023, 45/2023, 49/2023, 31/2023, 56/2023, 59/2023, 77/2023, 69/2023, 78/2023, 33/2023, 29/2023 и 29-1/2023 уговорене вредности 362,27 милиона динара (овај износ је укључен у неправилности по претходним тачкама) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.8. ДКБС нису успоставили систем финансијског управљања и контроле што је довело до неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора (Јавни позив за подношење понуда код најмање 13 набавки објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и плаћена је накнада за објављивање у износу од 125 хиљада динара, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу; Најмање осам узоркованих поступака јавних набавки није покренуто у периоду који је био планиран у плану јавних набавки; Уговор је достављен понуђачу на потпис пре истека рока за заштиту права или последњег дана рока; У јавном позиву и конкурсној наведени су различити рокови трајања уговора; Уговор је закључен на процењену вредност, а не на понуђену цену; Обавештење о измени уговора послато је на објављивање супротно роковима који су прописани; Одлука о додели уговора је донета у року који је дужи од прописаног) ( Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија и Прилог 3 – јавне набавке);
4. Код Директних корисника буџетских средстава Града Крушевца број запослених у току 2023. године није у складу са законом и то:
- 4.1. Градска управа града Крушевца је у 2023. години и на дан 31.12.2023. године имала број лица ангажованих на одређено време који је био већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време за четири лица, а да при том није добијена сагласност надлежног тела Владе (Прилог 4- Расходи за запослене);
5. Приликом обрачуна и исплате плата, додатака и накнада запосленима у 2023. години, директни корисници буџетских средстава извршили су расходе у већем износу за 6,16 милиона динара, што није у складу са позитивним прописима и то:
- 5.1. Лице које је обавља послове вршиоца дужности Шефа службе месних заједница не испуњава услове за постављење пошто лице нема пет година радног искуства у струци колико је прописано за службенике на положају који имају овлашћења и одговорности у вези са руковођењем и усклађивањем рада органа, служби или организација, и по том основу је извршена исплата са припадајућим порезом и доприносима у укупном износу 1,56 милиона динара;
- 5.2. Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца по основу неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената, преузели су обавезу за плате

- и социјалне доприносе на терет послодавца у износу већем за 2,25 милиона динара и то код Градске управе (Прилог 4-Расходи за запослене);
- 5.3. Градске управа града Крушевца је приликом обрачуна и исплате плата, додатак за минули рад обрачунавала на износ увећане плате за прековремени рад, ноћни рад и рад на дан празника који је нерадни дан, уместо на износ основне плате и по том основу је у 2023. години извршена исплата у износу већем за 868 хиљада динара (Прилог 4-Расходи за запослене);
  - 5.4. Служба месних заједница извршила је плаћање додатка за прековремени рад у укупном износу 1,48 милиона динара без валидне рачуноводствене документације (Прилог 4-Расходи за запослене);
  - 5.5. Директни корисници буџетских средстава (Скупштина града, Градоначелник и Локални омбудсман) не користе на адекватан начин постојећи систем за електронску евиденцију присуства на раду (не врши се читавање лица), односно нису успоставили детаљну и прецизну евиденцију присутности на раду (Служба месних заједница) која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду, односно није обезбеђена поуздана документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду изабраних, постављених и запослених лица (Прилог 4-Расходи за запослене);
  - 5.6. Приликом утврђивања додатних коефицијената извршиоцима у Градској управи који су запослени на истом радном месту утврђени су различити додатни коефицијенти по основу сложености и одговорности послова и то без јасних критеријума по којима би се за исто радно место запосленима утврдио различит додатни коефицијент (Прилог 4-Расходи за запослене);
  - 5.7. Служба месних заједница накнаду за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора, као и накнаду плате због одсуства са рада до 30 дана због привремене спречености за рад (боловање до 30 дана) није обрачунавала сразмерно просеку плате у претходних 12 месеци, већ као да је запослени радио, односно у износу 65% износа плате као да је запослени радио
6. Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца извршили су исплату солидарне помоћи у укупном износу од 30,73 милиона динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије, и то: (1) Скупштина града у износу од 276 хиљада динара, (2) Градоначелник у износу од 184 хиљаде динара, (3) Градско правобранилаштво у износу од 184 хиљаде динара, (4) Заштитник грађана у износу од 92 хиљаде динара, (5) Градска управа у износу од 25,58 милиона динара, (6) Служба месних заједница у износу од 4,42 милиона динара (Прилог 4 - Расходи за запослене);
  7. Градска управа града Крушевца извршила је исплату јубиларних награда супротно прописима у износу од 142 хиљаде динара и то: (1) у износу од 119 хиљада динара за најмање једно лице за 20 година у радном односу а да лице у 2023. години није навршило предвиђен број година у радном односу код послодавца и (2) за једно лице које је право на јубиларну награду за 35 година у радном односу стекло у 2022. години, због примене погрешне основце извршена је исплата у већем износу за 23 хиљаде динара (Прилог 4 - Расходи за запослене);
  8. Директни корисници буџетских средстава Града Крушевца нису успоставили систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору што је довело до погрешног обрачуна и исплате расхода за запослене (Градска управа је за све запослене са средњом и нижом стручном спремом увећавала основицу за обрачун и исплату зарада, без решења

одговорног лица; вршила је исплату плате за лица ангажована на пословима Саветника за заштиту права пацијената и Главног урбанисте, а да при том наведена радна места нису предвиђена Правилником о систематизацији; извршила је неправилно увећање коефицијента појединим запосленима; приликом утврђивања увећања коефицијената прекорачила је број лица којима је могуће утврдити увећање по основу координирања најсложенијим активностима; За шефа службе месних заједница као ни за све запослене, одговорно лице није доносило решења о коришћењу преосталог дела годишњег одмора, а по донетим решењима за први део годишњег одмора период коришћења по решењу не поклапа се са карнетом; Служба месних заједница приликом обрачуна и исплате плате није примењивала основице прописане Закључцима Владе РС, нити су примењивани коефицијенти који су утврђени решењима; Актом о систематизацији систематизована су радна места секретара месне заједнице у различитим звањима (млађи референт, референт и виши референт) али са истим описом послова; За најмање шест запослених у звању саветника неправилно је утврђен коефицијент за самосталног саветника; За најмање једно запослено лице у звању млађи саветник неправилно је утврђен коефицијент за саветника; Најмање три лица су распоређена на радна места за која не задовољавају услове; Персонални досијеи за најмање два лица у Градској управи и за сва лица у Служби месних заједница не садрже сва прописана документа; За најмање једно лице решење о утврђивању права на јубиларну награду донето је пет месеци пре него што су се стекли услови) (Прилог 1 - интерна контрола и интерна ревизија и Прилог 4 – Расходи за запослене).

## **ПРИОРИТЕТ 2<sup>2</sup>**

9. Град Крушевац приликом спровођења јавних набавки у 2022. и 2023. години није поступао у складу са позитивним прописима и то у делу:
  - 9.1. Приликом реализације уговора код најмање 19 набавки радова, грађевински дневник и Записник о коначном обрачуну и примопредаји радова, као ни окончана ситуација не садрже све потребне елементе или нису сачињени у прописаном року, док обавеза по једној окончаној ситуацији није измирена у прописаном року и то код ЈН број: 61/2022, 81/2022, 50/2022, 47/2022, 90/2022, 17/2022, 53/2022, 93/2022, 102/2022, 65/2022, 66/2022, 48/2022, 86/2022, 59/2023, 45/2023, 69/2023, 49/2023, 54/2023 и 78/2023;
  - 9.2. Прекорачен је рок за извођење радова код најмање 10 поступака јавних набавки и то ЈН број: 61/2022, 81/2022, 50/2022, 90/2022, 66/2022, 48/2022, 102/2022, 47/2023, 54/2023 и 59/2023, а да нису наплаћене уговорене казне и активирана средства обезбеђења (Прилог 3 – јавне набавке).

### **2. Резиме препорука**

Одговорним лицима Града Крушевца препоручујемо да отклоне неправилности према следећим приоритетима:

## **ПРИОРИТЕТ 1**

1. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Крушевца да сви органи јединице локалне самоуправе који се сматрају наручиоцима донесу акт о ближем уређивању поступака јавних набавки (Препорука број 2 - Прилог 3).
2. Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да добра за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку (Препорука број 3 - Прилог 3).
3. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града

<sup>2</sup> ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

Крушевца да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и да се уговори извршавају у складу са позитивним прописима и члановима закључених уговора, а посебно у делу: (1) да се одбију понуде које не садрже све тражене податке; (2) да се рок за подношење понуда одреди у складу са законом; (3) да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије, односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; (4) да чланови комисије Изјаву о непостојању сукоба интереса дају након отварања понуда; (5) да се критеријуми за избор привредног субјекта за учешће у поступку одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; (6) да се од понуђача затражи додатна документација и објашњења која су потребна за вредновање понуда; (7) да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда и извршење предмета јавне набавке и (8) да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, који се односи на јавне набавке, у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Препорука број 4 и 5 - Прилог 3).

4. Препоручујемо одговорним лицима Градске управе града Крушевца да број лица ангажованих на одређено време ускладе са позитивним прописима (Препорука број 6 - Прилог 4).
5. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Крушевца да: (1) за вршиоце дужности службеника на положају постављају лица која испуњавају услове у складу са законом, (2) основне и додатне коефицијенте за обрачун и исплату плата, као и увећања коефицијената утврђују у складу са позитивним прописима, (3) додатак за минули рад обрачунавају на износ основне плате у складу са прописима (4) додатак на плату за прековремени рад исплаћују на основу валидне рачуноводствене документације, (5) успостави поуздану и прецизну евиденцију присуства на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду за изабрана, постављена и запослена лица (6) утврде јасне критеријуме за утврђивање додатних коефицијената по основу сложености и одговорности посла и да запосленима утврђују додатне коефицијенте за обрачун и исплату плата у складу са истим и (7) накнаду плате за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора, као и за боловање до 30 дана врше у складу са прописима (Препорука број 7 - Прилог 4).
6. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Крушевца да исплату солидарних помоћи врше у складу са прописима (Препорука број 8 - Прилог 4).
7. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Крушевца да утврђивање права и исплату јубиларних награда запосленима врше у складу са позитивним прописима (Препорука број 9 - Прилог 4).
8. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Крушевца да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, које се односе на расходе за запослене у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Препорука број 7 и 9 - Прилог 3 и Препорука број 1 – Прилог 1).

## **ПРИОРИТЕТ 2**

9. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града

Крушевца да: (1) да се грађевински дневници и записници о примопредаји и коначном обрачуну и окончане ситуације воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању, да се исти сачињавају у прописаном року и да се обавезе по испостављеним ситуацијама измирују у законом прописаном року и (2) када се предмет јавне набавке не изврши у уговореном року да се наплаћују уговорене казне и активирају тражена средства обезбеђења.

### 3. Мере предузете у поступку ревизије

Град Крушевац у поступку ревизије правилности пословања је предузео следеће мере за отклањање неправилности:

1. У вези расхода за запослене (1) Од обрачуна и исплате плата за месец јун 2024. године обрачун додатка за минули рад врши се на исправну основицу; (2) за функционере директних корисника успостављена је дневна евиденција присутности на раду; (3) Начелник Градске управе је донео решење о тромесечном увећању основице за обрачун и исплату плате за запослене са средњом и нижом стручном спремом; (4) од обрачуна и исплате плате за јул 2024. године накнада зараде за време одсуствовања са рада због коришћења годишњег одмора за запослене у Служби месних заједница обрачунава се као просек извршених исплата у претходних 12 месеци; (5) Градско веће града Крушевца је дана 27.08.2024. године усвојило Правилник о измени и допуни Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница и служби интерне ревизије града Крушевца, према коме је извршено усклађивање описа радних места секретара месних заједница са звањима;
2. У вези јавних набавки: (1) јавне набавке чија је процењена вредност испод 5.000.000 динара, не објављују се на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа; (2) као особа за контакт одређено је лице које је члан комисије за спровођење јавне набавке и које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; (3) Обилазак локације није обавезан услов; (4) за јавне набавке радова у Јавном позиву је трајање уговора одређено у данима, на начин како је предвиђено и моделом уговора; (5) спроведени су поступци јавних набавки у 2024. години код којих је Јавним позивом рок за подношење понуда одређен у складу са законом; (6) у моделу уговора који је саставни део Конкурсне документације, Градска управа као наручилац је за јавне набавке радова одредила рок за увођење извођача у посао; (7) чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса након отварања понуда; (8) конкурсна документација је припремљена на начин прописан законом у погледу одређивања стручних квалификација тражених радника који ће изводити радове, односно одређене су стручне квалификације за тражене раднике; (9) конкурсна документација је припремљена на начин прописан закон, у погледу доказа за тражене радне машине и у погледу тражених сертификата.

### Захтев за достављање одазивног извештаја

Град Крушевац 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 Крушевац је обавезан да у одазивном извештају искаже 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 Крушевац 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 Крушевац 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**  
**30. октобар 2024. године**

### III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2024. годину број: 06-988/2024-02/2 од 26. марта 2024. године, Одлуке о допуни програма број 06-988/2024-02/3 од 9.4.2024. године, Измене Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2024. годину број: 06-1495/2024-02/1 од 31. јул 2024. године, Закључка о спровођењу ревизије број 400-1250/2022-04/1 од 15. априла 2024. године и Закључка о допуни Закључка о спровођењу ревизије број: 400-1250/2024-04/11 од 1. августа 2024. године.

#### 1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Града Крушевца, улица Газиместанска број 1, Крушевац која се односи на: 1) јавне набавке за период пословања од 1. јануара 2022. до 31. децембра 2023. године и 2) расходе за запослене (плате, додаци и накнаде запослених, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи) од 1. јануара до 31. децембра 2023. године, код директних корисника буџетских средстава.

#### 2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

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

#### 3. Информације о субјекту ревизије

Град Крушевац се налази у долини Западног Поморавља у Расинском округу у средишњој Србији. Средиште града као и округа је градско насеље Крушевац, коме административно припада 100 сеоских насеља. Крушевац је економски, административни, културни, здравствени, образовни, информативни и спортски центар Расинског округа. Према попису становништва из 2022. године Град Крушевац има 113.582 становника. Град Крушевац, захвата површину од 854 km<sup>2</sup>. Кнез Лазар је 1371. године подигао Крушевац као своју престоницу. Град је постао привредно и културно средиште Србије. После Косовског боја, Крушевац постаје престоница вазалне Србије којим управља Милица, а касније њен и Лазарев син, деспот Стефан, који касније престоницу сели у Београд. Турци освајају Крушевац 1427. године. Крушевац је коначно ослобођен од Турака 1833. године. После ослобођења, Град почиње нагло да се развија и напредује, и постаје један од већих регионалних центара тадашње Србије.

Град Крушевац поседује своје симболе: име, грб и заставу. Празник Града је 28. јун – Видовдан. Чланом 20. Статута града Крушевца одређени су органи Града: 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. Скупштину града чини 70 одборника. Највиши правни акт града Крушевца је Статут. Скупштина има председника Скупштине, заменика председника, секретара и заменика секретара Скупштине. Скупштина града састаје се по потреби, а најмање једном у три месеца. Начин припреме, вођење и рад седнице Скупштине града и друга питања везана за рад Скупштине уређују се њеним Пословником. Извршни органи Града су Градоначелник и Градско веће. Градоначелник има заменика. Градско веће чине градоначелник, заменик и девет чланова. Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи Града Крушевца, у Градској управи је систематизовано пет радних места за обављање послова помоћника градоначелника у одређеним областима, и то за следеће области: 1) помоћник градоначелника за економски развој, инвестиције и финансије, 2) помоћник градоначелника за друштвене делатности; 3) помоћник градоначелника за екологију, одрживи развој и енергетику; 4) помоћник градоначелника за пољопривреду, водопривреду и шумарство; 5) помоћник градоначелника за омладину и спорт.

Град Крушевац има 19 основних школа и шест средњих школа, и то: Гимназија, Економска-трговинска, Медицинска, Политехничка, Прва техничка и Хемијскотехничка школа.

Град Крушевац је оснивач: - Јавних предузећа и Јавно комуналних предузећа: 1) Јавно предузеће за урбанизам и пројектовање, 2) Јавно комунално предузеће „Крушевац“, 3) Јавно комунално предузеће „Водовод - Крушевац“, 4) Јавно комунално предузеће „Градска топлана“, 5) Јавно предузеће „Пословни центар“.

Индијектни корисници буџетских средстава су: Предшколска установа „Ната Вељковић“, Народни музеј Крушевац, Народна библиотека Крушевац, Историјски архив Крушевац, Установа за физичку културу „Спортски центар“ Крушевац, Туристичка организација Крушевац, Крушевачко позориште, Културни центар Крушевац, Центар за стручно усавршавање, Центар за особе са инвалидитетом и 54 месне заједнице.

Градска управа је Одлуком о Градској управи Града Крушевца образована као јединствен орган. За обављање послова Градске управе образују се следеће унутрашње организационе јединице: Одељење за општу управу и заједничке послове; Одељење за послове органа Града; Одељење за утврђивање, наплату и контролу јавних прихода; Одељење за инвестиције, привреду и заштиту животне средине; Одељење за јавне набавке; Одељење за урбанизам и грађевинарство; Одељење за финансије; Одељење за стамбено - комуналне и имовинско - правне послове; Одељење за друштвене делатности; Одељење за инспекцијске послове; Одељење за послове одбране и ванредне ситуације; Одељење за управљање људским ресурсима; Одељење комуналне милиције и Кабинет Градоначелника - као посебна организациона јединица.

Седиште Града налази се у улици Газиместанска број 1, 37000 Крушевац, Србија. Матични број Града је 07194005, ПИБ 100477835, ЈБКЈС - 05510, шифра делатности 8411 – Делатност државних органа. Рачун извршења буџета је 21 840-18640-80 и води се у Министарству финансија - Управа за трезор филијала Крушевац. Делокруг рада Града Крушевца прописан је чланом 20. Закона о локалној самоуправи и чланом 18. Статута града Крушевца.

#### **4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима**

У складу са ISSAI 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, датим овлашћењима и за планиране сврхе. 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 регулишу јавне набавке и расходе за запослене код свих директних корисника буџетских средстава Града Крушевца.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

#### **5. Критеријуми**

- Закон о буџетском систему,
- Закон о локалној самоуправи,
- Закон о буџету Републике Србије за 2023. годину,
- Закон о јавним набавкама,
- Закон о раду,
- Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе,
- Закон о платама у државним органима и јавним службама,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање,

- Закона о облигационим односима,
- Закона о планирању и изградњи,
- Посебне узансе о грађењу,
- Уредба о буџетском рачуноводству,
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима,
- Уредба о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника,
- Правилник о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге
- Посебан колективни уговор за запослене у јединицама локалне самоуправе,
- Одлука о буџету Града Крушевца за 2022. и 2023. годину,
- Друга 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 и да ли је расходе за запослене извршио у складу са важећим прописима и интерним актима.

### РЕВИЗИЈСКА ПИТАЊА

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

1. Да ли су ДКБС Града Крушевца јавне набавке у 2022. и 2023. години планирали у складу са Законом о јавним набавкама?
2. Да ли су ДКБС Града Крушевца евидентирали и извештавали о набавкама у складу са прописима?
3. Да ли су ДКБС Града Крушевца извршили набавку добара, услуга и радова у 2022. и 2023. години, без спроведеног поступка јавне набавке, који је био обавезан по закону, односно за које није прописано изузеће?
4. Да ли су ДКБС Града Крушевца јавне набавке спровели и закључили уговоре у складу са Законом о јавним набавкама и да ли су извршили расходе и издатке у 2022. и 2023. години по уговорима у складу са прописима?
5. Да ли је Град Крушевац планирао масу средстава за плате у складу са прописима?
6. Да ли је број запослених на одређено време и лица ангажована по основу уговора у складу са прописима и да ли је у току 2023. године извршен пријем у радни однос код ДКБС без сагласности надлежног органа?
7. Да ли су ДКБС Града Крушевца у 2023. години вршили обрачун и исплату плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца и да ли су лица постављена у складу са позитивним прописима?
8. Да ли су ДКБС Града Крушевца у 2023. години исплатили накнаде у натури у складу са важећим законским и другим прописима?
9. Да ли су ДКБС Града Крушевца у 2023. години вршили обрачун и исплату социјалних давања запосленима (помоћи и отпремнине) у складу са прописима?
10. Да ли су ДКБС Града Крушевца у 2023. години вршили обрачун и исплату накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у складу са прописима?
11. Да ли су ДКБС Града Крушевца у 2023. години вршили обрачун и исплату јубиларних награда у складу са прописима?

### 6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују јавне набавке и обрачун и исплату расхода за запослене;
- анализу интерних аката Града Крушевац којима су уређене јавне набавке и обрачун и исплата расхода за запослене;

- испитивање активности, одлука субјекта ревизије у вези правилности пословања која се односи на јавне набавке и обрачун и исплату расхода 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 руководством Града Крушевца 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. Финансијско управљање и контрола

#### 1.1. Интерна финансијска контрола

У складу са Законом о буџетском систему интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата: (А) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава, (Б) интерну ревизију код корисника јавних средстава и (В) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

#### 1.2. 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 јавних средстава своје циљеве 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).

Министарство финансија донело је Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Руководство је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре која јасно 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.

За успостављање Финансијског управљања и контроле примењују се опште прихваћени INTOSAI стандарди интерне контроле за јавни сектор (*INTOSAI Guidelines for Internal Control Standards for the Public Sector*), који обухватају и интегрисани оквир интерне контроле који је дефинисала Комисија спонзорских организација - COSO (*The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*), не укључујући функцију интерне ревизије, са пет међусобно повезаних елемената: (1) контролно окружење, (2) управљање ризицима, (3) контролне активности, (4) информисање и комуникације и (5) праћење и процену система.

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

#### (1) Контролно окружење

Контролно окружење представља значајну компоненту система интерне контроле. На правилно функционисање и већу ефикасност система интерне контроле у значајној мери утиче став руководства према интерној контроли. Став који запослени имају о свом раду и задацима значајно утиче на ефикасност њиховог рада, а испољава се кроз већу одговорност, самопоуздање и ефикасност.

Контролно окружење представља резултат односа филозофије и стила руковођења, подршке руководства, као и компетентности, етичких и моралних вредности и интегритета руководства и запослених и обухвата став, савесност и мере Скупштине Града, Градоначелника и Градског већа, у вези система интерне контроле и његове важности за ефикасност у раду Градских управа. 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, методе доделе и делегирања овлашћења и одговорности, организациону структуру, одговарајуће субординације и слично.

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.

Град Крушевац је 2021. године донео Кодекс понашања службеника и намештеника града Крушевца (претходно је важио Етички кодекс понашања запослених у Градској управи Града Крушевца из 2004. године), и Етички кодекс понашања функционера града Крушевца (претходно је важио Етички кодекс понашања функционера локалне самоуправе усвојен 2005. године). На нивоу Града су усвојене следеће стратегије (стратешки документи): Локални план акције за децу за период 2019-2025. године, Локани акциони план за младе за период 2020-2025. година, Програм развоја туризма града Крушевца за период 2019-2024. година, План развоја културе града Крушевца за период 2018-2023. године, План јавног здравља града Крушевца за период 2018-2025. године, Локални акциони план за социјално укључивање Рома и Ромкиња града Крушевца за период 2021-2023.године, План одрживе урбане мобилности 2017-2030. година, Локални програм заштите животне средине 2015-2024. године, Програм просторног снабдевања топлотом 2022-2030. за Град Крушевац, Програм енергетске ефикасности Града Крушевца од 2022. до 2025. године, Стратегија безбедности саобраћаја за период 2019-2023, Стратегија развоја урбаног подручја града Крушевца за период 2024-2034. година, Локални акциони план за родну равноправност града Крушевца за период 2024-2027.година.

**Општа акта:** У вршењу послова из своје надлежности Град Крушевац је поред Статута донела више одлука, правилника, упутстава и друге акте.

На правилно функционисање и већу ефикасност система интерне контроле у значајној мери утиче став руководства према интерној контроли. Такође, став који запослени имају о свом раду и задацима значајно утиче на ефикасност њиховог рада, а испољава се кроз већу одговорност, самопоуздање и ефикасност.

Унутрашњи оквир Града представља организациона структура, у којој се пословне активности планирају, извршавају, контролишу и надгледају. Организациона структура представља средство које њеном руководству помаже у остваривању постављених циљева и извршавању донетог буџета.

У Правилнику о списку корисника јавних средстава, који су укључени у систем КРТ-а у оквиру трезора, са јединственим бројем буџетског корисника од органа Града, на дан 31.12.2023. године, обухваћени су: Скупштина града; Градоначелник; Градско веће; Градско правобранилаштво; Градска управа и Служба месних заједница.

У Одлуци о буџету Града Крушевца за 2022. годину и 2023. годину раздели директних корисника буџетских средстава су одређени у складу са горе наведеним: Скупштина Града (функција 111), Градоначелник (функција 111), Градско веће (функција 111), Градско јавно правобранилаштво (функција 330), Заштитник грађана (функција 330), Градско управа (функција 320) и Служба месних заједница (функција 133).

**Закључак:** директни корисници по интерним актима Града Крушевца усклађени су са Правилником о списку корисника јавних средстава које води Управа за трезор.

Директни корисници немају отворене подрачуне, већ своје пословање обављају преко рачуна извршења буџета града.

Градска управа је Одлуком о Градској управи Града Крушевца образована као јединствен орган. За обављање послова Градске управе образују се следеће унутрашње организационе јединице: Одељење за општу управу и заједничке послове; Одељење за послове органа Града; Одељење за утврђивање, наплату и контролу јавних прихода; Одељење за инвестиције, привреду и заштиту животне средине; Одељење за јавне набавке; Одељење за урбанизам и грађевинарство; Одељење за финансије; Одељење за стамбено- комуналне и имовинско - правне послове; Одељење за друштвене делатности; Одељење за инспекцијске послове; Одељење за послове одбране и ванредне ситуације; Одељење за управљање људским ресурсима; Одељење комуналне милиције.

**Откривене неправилности:**



- Актом о систематизацији систематизована су радна места секретара месне заједнице у различитим звањима Млађи референт, Референт и Виши референт са истим описом послова, односно правилником није одређен различит опис послова за различита звања, нити је извршено разврставање извршилачких радних места по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад, што није у складу са члановима 59, 66, 67 и 68 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члановима 9 и 10 Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Са раздела Градске управе града Крушевца вршена је исплата плате за лица ангажована на пословима Саветника за заштиту права пацијената и Главног урбанисте, а да при том наведена радна места нису предвиђена Правилником о систематизацији, што није у складу са чланом 47 Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 24 Закона о раду;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да интерна акта ускладе са позитивним прописима.*

## **(2) Контролне активности**

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; интерна верификација и поуздано извештавање.

Град Крушевац је рачуноводствени систем уредила доношењем следећих интерних општих аката:

Правилник о начину и поступку враћања неутрошених средстава буџета града Крушевца („Службени лист града Крушевца“, бр. 6/17) - Акт Градског већа;

Правилник о начину коришћења средстава са подручуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора града Крушевца („Службени лист града Крушевца“, бр. 7/17) – Акт Градоначелника

Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама („Службени лист града Крушевца“, бр. 7/17)- Акт Градске управе

Упутство о раду трезора града Крушевца ("Службени лист града Крушевца" бр.5/18) - Акт Градоначелника.

## **Откривене неправилности:**

- Јавни позив за подношење понуда код најмање 13 набавки објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и плаћена је накнада за објављивање у износу 125 хиљада динара, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Најмање осам узоркованих поступака јавних набавки није покренуто у периоду који је био планиран у плану јавних набавки што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
- уговор је достављен понуђачу последњег дана рока за подношење захтева за заштиту права, а не након истека тог рока, што није у складу са чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама (реконструкција ОШ Јован Јовановић Змај);

- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 45, 60 или 90 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама (четири набавке у 2022. години и 13 у 2023. години);
- Уговор је закључен на процењену вредност у износу 43.333.333 динара, а не на понуђену цену 93.737.000 динара, што није у складу са чланом 152 став 5 Закона о јавним набавкама (набавка електричне енергије);
- У уговорима о набавци радова није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што је за последицу имало да се са радовима почне неколико месеци од закључења уговора (у 2022. години код 11, а у 2023. години код шест), што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Обавештење о измени уговора послато је на објављивање на Порталу јавних набавки, али у року који је дужи од 10 дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама (две набавке у 2022. години и једна у 2023. години);
- Одлука о додели уговора донета је у року који је дужи од 30 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 146 став 3 Закона о јавним набавкама (реконструкција Дома синдиката);
- Градска управа је за све запослене са средњом и нижом стручном спремом увећавала основицу за обрачун и исплату зарада, а да одговорно лице није решењем или другим актом утврдило којим лицима и за који период се увећава основица за обрачун и исплату плата, што није у складу са Закључком Владе Републике Србије и члановима 4 и 5 Закона о запосленима у Аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Са раздела Градске управе града Крушевца вршена је исплата плате за лица ангажована на пословима Саветника за заштиту права пацијената и Главног урбанисте, а да при том наведена радна места нису предвиђена Правилником о систематизацији, што није у складу са чланом 47 Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 24 Закона о раду;
- Градска управа је приликом утврђивања коефицијената запосленима којима је одобрено увећање по више основа, извршила неправилно увећање коефицијента тако што је основни коефицијент процентуално увећан по једном основу увећања па је тако увећани коефицијент додатно увећан за проценат по другом основу увећања, уместо да проценат увећања основног коефицијента буде збир процената увећања, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- Градска управа је приликом утврђивања увећања коефицијената за обрачуна и исплате плате прекорачила број лица којима је могуће утврдити увећање по основу координирања најсложенијим активностима за најмање 18 запослених лица са средњом стручном спремом, односно одобрено је увећање коефицијента по основу координирања најсложенијим активностима за више од 2% укупног броја запослених, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- За шефа службе месних заједница као ни за све запослене, одговорно лице није доносило решења о коришћењу преосталог дела годишњег одмора, а при том се и по донетим решењима за први део годишњег одмора период коришћења по решењу не поклапа са карнетом, што није у складу са одредбама члана 28 Закона запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члана 75 Закона о раду;
- Служба месних заједница приликом обрачуна и исплате плате за постављено лице и запослене са IV степеном стручне спреме није примењивала основице прописане Закључцима Владе РС, нити су примењивани коефицијенти који су утврђени решењима, односно уговорима о раду, што није у складу са чл. 2 и 3 Закона о платама у државним

органима и јавним службама, Закључцима Владе РС и решењима, односно уговорима о раду.

- За најмање шест запослених у звању саветника неправилно је утврђен коефицијент за самосталног саветника (с обзиром да није дат максимални коефицијент за самосталног саветника од 12,60 већ од 9,6 до 11,00, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимално дозвољен износ плате за саветника);
- За најмање једно запослено лице у звању млађи саветник неправилно је утврђен коефицијент за саветника (с обзиром да није дат максимални коефицијент за саветника од 12,30 већ 8,00, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимално дозвољен износ плате за млађег саветника);
- Најмање три лица су распоређена на радна места за која не задовољавају услове (РМ 8, 58 (7) и 61), што није у складу са члановима 62, 63, 66 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, али им је приликом обрачуна и исплате плате дат коефицијент у складу са стеченим искуством у струци;
- Персонална досијеа за најмање два запослена лица код Градске управе Града Крушевца у тренутку вршења ревизије нису садржала доказе о претходно стеченом радном искуству, док запослена и постављена лица у Служби месних заједница не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, вредновање резултата рада, као ни документа од значаја за остваривање права на годишњи одмор, што није у складу са чланом 191. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- За најмање једно лице решење о утврђивању права на јубиларну награду донето је пет месеци пре него што су се стекли услови, што није у складу са чланом 50 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, које се односе на јавне набавке и расходе за запослене у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.*

**(3) 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 сектору<sup>3</sup>, 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.

Председник Градског већа је донео Стратегију управљања ризицима, за период 2019-2021 (Службени лист Града Крушевца број 14/2018) са регистром ризика. Након тога није донета нова стратегија нити је ажурирана стара.

#### **Откривене неправилности:**

Град Крушевац није извршио ажурирање Стратегије управљања ризиком 2019-2021 нити је донео нову, што је супротно члану 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да усвоје Стратегију управљања ризиком у складу са Правилником.*

**(4) Информисање и комуникација** 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

<sup>3</sup>„Службени гласник Републике Србије“, број 89/19

интерну контролу и комуникацију са екстерним странама о питањима која утичу на функционисање компоненти интерне контроле.

Град Крушевац врши информисање јавности путем web странице <https://krusevac.ls.gov.rs/> и давањем обавештења и саопштења путем медија.

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 Крушевац за евидентирање рачуноводствених промена и финансијско извештавање користи рачуноводствени програм Завода за унапређење пословања из Београда, док за обрачун плата користи програмски пакет МЕГА. Служба месних заједница користи посебан рачуноводствени програм локалног програмера и за потребе књиговодства и за обрачун плата.

#### **(5) Праћење и процена система**

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.

Државна ревизорска институција је извршила ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Крушевца за 2018. годину, о чему је сачинила Извештај број 400-254/2019-04/17 од 6. јуна 2019. године и Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања Града Крушевца за 2016. годину о чему је сачинила Извештај број 400-1326/2017-04 од 17. октобра 2017. године.

„Srbo audit“, доо Веоград је априла 2023. године, на основу извршене ревизије сачинио Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Крушевца за 2022. годину, у коме је дао мишљење са резервом на консолидоване финансијске извештаје завршног рачуна буџета за 2022. годину.

#### **2. Интерна ревизија**

На основу Закона о буџетском систему и Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, утврђена је обавеза директних корисника буџетских средстава да успоставе и организују интерну ревизију.

Град Крушевац је успоставио интерну ревизију. Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца систематизовано је радно место интерног ревизора-шеф службе интерне ревизије и интерни ревизор (члан 52 Правилника). У току ревизије достављена је Одлука о оснивању Службе интерне ревизије II број:011-16/19 од 07.05.2019 и Повеља број 2/2024 од 06.02.2024. године. Достављен је и Извештај о раду интерне ревизије број 7/2024 од 04.03.2024. године и Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2023. годину.

#### **Препорука број 1:**

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, који се односи на јавне набавке и расходе за запослене у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

## Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

Град Крушевац у поступку ревизије правилности пословања је предузео следеће мере за отклањање неправилности:

### **Расходи за запослене**

1. Од обрачуна и исплате плата за месец јун 2024. године обрачун додатка за минули рад за запослене у Градској управи града Крушевца врши се на износ основне плате, која представља умножак основнице и коефицијента (*Доказ: Рекапитулација обрачуна плате за месец јун 2024. године, обрачунски листови запослених*);
2. За функционере директних корисника успостављена је дневна евиденција присутности почев од 19.8.2024. године (*Докази: Извод из дневне евиденције присутности на раду*);
3. Начелник Градске управе је донео решење о тромесечном увећању основнице за обрачун и исплату плате за запослене са средњом и нижом стручном спремом, по основу квалитета и резултата рада од обрачуна и исплате плате за месец август 2024. године (*Докази: Решење IV број 121-464/2024 од 14.8.2024. године*);
4. Од обрачуна и исплате плате за јул 2024. године накнада зараде за време одсуствовања са рада због коришћења годишњег одмора за запослене у Служби месних заједница накнада обрачунава се као просек извршених исплата у претходних 12 месеци, са обрачунатим просеком плате по сату у односу на месец за који се врши исплата (*Докази: платни листићи за месец јул 2024. године и платни листићи за претходних 12 месеци*);
5. Градско веће града Крушевца је дана 27.08.2024. године усвојило Правилник о измени и допуни Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница и служби интерне ревизије града Крушевца, према коме је извршено усклађивање описа радних места секретара месних заједница са звањима (*Доказ: Правилник број III број 021-3/2024 од 27.08.2024. године*).

### **Јавне набавке**

1. Јавне набавке чија је процењена вредност испод 5.000.000 динара, не објављују се на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа (*Доказ: јавни позив набавки чија је процењена вредност испод 5.000.000 динара и Преглед објављених набавки на порталу службених гласила*);
2. Као особа за контакт одређено је лице које је члан комисије за спровођење јавне набавке и које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса (*Доказ: Одлука о спровођењу, Јавни позив и Изјава о одсуству сукоба интереса за следеће јавне набавке: (1) Најам возила за превоз путника са возачем у земљи и иностранству број: 52/2024; (2) Превоз ученика број 24/2024*).
3. Обилазак локације није обавезан услов (*Докази: конкурсна документација за јавне набавке радова спроведене у 2024. години*);
4. За јавне набавке радове у Јавном позиву је трајање уговора одређено у данима, на начин како је предвиђено и моделом уговора (*Доказ: Јавни позиви и модели уговора за јавну набавку Изградња Приштинске улице број: 53/2024 и јавну набавку Реконструкције мокрих чворова објекта ОШ Јован Јовановић Змај- Велико Головође број: 55/2024*).
5. Спроведени су поступци јавних набавки у 2024. години код којих је Јавним позивом рок за подношење понуда одређен у складу са законом (*Доказ: Јавни позиви и страница са Портала јавних набавки за јавну набавку Реконструкција улице Зорана Пилота и улице Петра Јовановића у МЗ Мудраковац- друга фаза број: 32/2024 и јавну набавку Изградња гробних парцела VII и VIa на старом гробљу у Крушевцу са пратећом инфраструктуром- прва фаза број: 35/2024*).
6. У моделу уговора који је саставни део Конкурсне документације, Градска управа као наручилац је за јавне набавке радова одредила рок за увођење извођача у посао (*Доказ:*

модел уговора за јавну набавку Изградња Приштинске улице број: 53/2024 и јавну набавку Реконструкција мокрих чворова објекта ОШ Јован Јовановић Змај- Велико Головође број: 55/2024).

7. Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса након отварања понуда (Доказ: Изјава о одсуству сукоба интереса и Записник о отварању понуда за следеће јавне набавке: (1) Инвестиционо/текуће одржавање фискултурне сале у Горњем Степошу- ОШ Деспот Стефан број: 42/2024; (2) Инвестиционо/текуће одржавање ОШ Велизар Станковић Корчагин- подручно одељење у Сушици број: 49/2024; (3) Инвестиционо/текуће одржавање ОШ „Страхиња Поповић“ Дворане број: 50/2024).
8. Конкурсна документација је припремљена на начин прописан законом у погледу одређивања стручних квалификација тражених радника који ће изводити радове, односно одређене су стручне квалификације за тражене раднике (Доказ: Конкурсна документација за јавну набавку Реконструкција мокрих чворова објекта ОШ Јован Јовановић Змај- Велико Головође број: 55/2024 и јавну набавку Изградња Приштинске улице број: 53/2024).
9. Конкурсна документација је припремљена на начин прописан закон, у погледу доказа за тражене радне машине и у погледу тражених сертификата, и то: (1) као доказ о поседовању радних машина наведена је пописна листа са стањем на дан 31.12.2023. године (Доказ: јавна набавка Изградња Приштинске улице број: 53/2024) и (2) затражени су важећи сертификати које понуђачи достављају (Доказ: конкурсна документација за јавну набавку Физичко - техничко обезбеђење лица и објеката број: 20/2024).

**Прилог 3 – Јавне набавке за 2022. и 2023. годину****1. Планирање јавних набавки**

Скупштина града, Градоначелник и Градска управа града Крушевца донели су посебне Правилнике о ближем уређивању поступка јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, који су објављени на интернет страници наручиоца, и то: (1) Председник Скупштине града донео је Правилник број: 404-1398/2021 од 21.06.2021. године; (2) Градоначелник је донео Правилник број: 404-2092/20 од 10.11.2020. године и (3) Начелник Градске управе донео је Правилник број: 404-1387/2020 од 24.08.2020. године.

Градско веће као орган јединице локалне самоуправе који се сматра наручиоцем у складу са чланом 3 Закона о јавним набавкама, није донео акт којим би ближе уредило начин планирања, спровођења и извршења уговора о јавним набавкама и набавке на које се закон не примењује, а који ће бити усклађен са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019).

У току 2022. и 2023. године јавне набавке су планирали Градоначелник и Градска управа града Крушевца, и то:

Табела број 1: Планиране јавне набавке у 2022. години

Наручилац	Број измена основног Плана јавних набавки	Број планираних набавки према последњој измени	Укупна процењена вредност
Градоначелник	без измене	1	1.833.333
Градска управа	29	99	619.691.401

Табела број 2: Планиране јавне набавке у 2023. години

Наручилац	Број измена основног Плана јавних набавки	Број планираних набавки према последњој измени	Укупна процењена вредност
Градоначелник	без измене	1	2.500.000
Градска управа	29	81	1.069.025.873

Све планиране јавне набавке садрже процењену вредност. Основни Планови јавних набавки са свим изменама и допунама објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Градска управа града Крушевца донела је и План јавних набавки на које се закон не примењује.

Планирање јавних набавки вршено је у складу са члановима 7 и 10 наведених Правилника, и то путем исказивања потреба Одељењу за јавне набавке и истраживање тржишта које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл, ради одређивања процењене вредности јавне набавке. Потребе се исказују писменим путем од стране сваког Одељења Градске управе (за радове се користе израђени предмети и предрачуни), након чега се врши истраживање тржишта (испитивањем претходних искустава у набавци истог предмета; истраживање путем интернета; испитивање искустава других наручилаца). У 2022. и 2023. години све јавне набавке су покренуте са планираним износом процењене вредности и није било измене процењене вредности у току године.

**Откривена неправилност:**

Градско веће као орган јединице локалне самоуправе који се сматра наручиоцем у складу Закона о јавним набавкама, није донео акт којим би ближе уредило начин планирања, спровођења и извршења уговора о јавним набавкама и набавке на које се закон не примењује, а који ће бити усклађен са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019), што није у складу са чланом 3 и 49 Закона о јавним набавкама;

**Препорука број 2:**

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да сви органи јединице локалне самоуправе који се сматрају наручиоцима донесу акт о ближем уређивању поступака јавних набавки.

## 2. Евидентирање и извештавање о набавкама

Сагласно члану 181 став 3 Закона о јавним набавкама наручилац је дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 овог закона. Наручиоци су дужни да ове податке збирно објављују на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну годину, према упутству које Канцеларија за јавне набавке објављује на интернет страници.

Градоначелник и Градска управа града Крушевца који су као наручиоци планирали и спроводили поступке јавних набавки у 2022. и 2023. години воде евиденцију о планираним и спроведеним поступцима. Евидентирају се подаци о појединачним јавним набавкама које се тичу процењене вредности, вредности закљученог уговора са и без ПДВ-а, назива понуђача коме је додељен уговор, датума закључења уговора и анекса и реализоване вредности по предметној набавци.

Градска управа је за набавку добара, услуга и радова на које се закон не примењује за 2022. и 2023. годину, водила евиденцију која је објављена на Порталу јавних набавки и иста садржи податке о врсти и вредности спроведених набавки, посебно по сваком основу за изузеће.

**Налаз број 1:** У 2022. и 2023. години вођена је евиденција о поступцима јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, посебно за сваког директног корисника (Градоначелник и Градску управу града Крушевца), који су као наручиоци у наведеним годинама вршили набавку добара, услуга и радова. Евиденција о спроведеним јавним набавкама садржи све потребне податке. За набавке на које се закон не примењује вођена је евиденција која је објављена на Порталу јавних набавки и иста садржи податке о врсти и вредности спроведених набавки, посебно по сваком основу за изузеће.

## 3. Набавка добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке, а да исте нису изузете од примене Закона о јавним набавкама

Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019) члановима 27. и 28. Прописана је обавеза спровођења поступка јавне набавке за набавку добара и услуга чија је процењена вредност већа од 1.000.000 динара и радова чија је процењена вредност већа од 3.000.000 динара. Чланом 29. истог закона прописано је да се предмет јавне набавке одређује на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину.

### 2022. година:

Градска управа града Крушевца је у 2022. години извршила набавку монтирајућих металних полица и канцеларијског намештаја (висока канцеларијска фотеља 31 комад, канцеларијски архивски ормар четворокрилни 3 комада, радна фотеља висока са руконаслонима, чивилук хром 1 ком, израда и испорука комплет регала за смештај документације 7800\*500\*3000 са шест четворокрилних целина 1 ком), по основу два закључена уговора са добављачем „Југоопрема“ д.о.о. Крушевац, и то број: (1) 404-545/2022 од 29.3.2022. године за набавку монтирајућих металних полица и (2) 404-61/2022 од 9.2.2022. године за набавку канцеларијског намештаја. У 2022. години су извршени расходи у износу од 1.891.296 динара, по основу испостављених фактура добављача „Југоопрема“ д.о.о. Крушевац.

### **Откривена неправилност:**

Градска управа града Крушевца је у 2022. години извршила набавку монтирајућих металних полица и канцеларијског намештаја (висока канцеларијска фотеља 31 комад, канцеларијски архивски ормар четворокрилни 3 комада, радна фотеља висока са руконаслонима, чивилук хром 1 ком, израда и испорука комплет регала за смештај документације са шест четворокрилних целина 1 ком), по испостављеним фактурама добављача „Југоопрема“ д.о.о. Крушевац у износу 1.891.296 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 28. и 29. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;



2023. година:

Градска управа града Крушевца је у 2023. години извршила набавку добара- монтирајућих металних полица и канцеларијског намештаја (полица за регистраторе, канцеларијске комодне и ормари, двокрилни гардеробер, радни столови, мобилна касета) по рачунима добављача Југоопрема доо Крушевац, и закљученим уговорима са наведеним добављачем, и то: (1) Уговора о набавци металних полица број: 404-679/2023 од 11.04.2023. године и (2) Уговора о набавци канцеларијског намештаја број: 404-882/2023 од 12.05.2023. године.

Укупно извршени расходи за предметна добра износе 1.784.916 динара са ПДВ-ом, од чега 1.094.916 динара за набавку канцеларијског намештаја и 690.000 динара за набавку металних полица, а да није спроведен одговарајући поступак јавне набавке, у складу са претходно наведеним члановима закона.

**Откривена неправилност:**

Градска управа је извршила набавку металних полица и осталог канцеларијског намештаја у 2023. години (полица за регистраторе, канцеларијске комодне и ормари, двокрилни гардеробер, радни столови, мобилна касета), за које су испостављене фактуре у укупном износу од 1.784.000 динара, добављача Југоопрема доо Крушевац, без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са члановима 27-29 Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

**Препорука број 3:**

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да добра за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку.

**4. Спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора о јавним набавкама**

Поступци јавних набавки и извршење закључених уговора не спроводи се у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и позитивним прописима, тако да од укупног броја узоркованих јавних набавки спроведених у 2022 и 2023 години (40 јавних набавки), само код шест поступака нису утврђене материјално значајне неправилности.

Табела број 3: Однос броја планираних и спроведених набавки

без ПДВ-а

Година	Број планираних набавки	Број спроведених набавки	Укупна процењена вредност планираних јавних набавки	Укупна процењена вредност спроведених поступака	Укупно уговорена вредност спроведених поступака
2022. година	100	84	621.524.734	543.603.544	503.846.580
2023. година	82	72	1.071.525.873	511.352.113	469.511.984

Приликом спровођења ревизије субјекта ревизије Града Крушевца узорковане су следеће јавне набавке које су спроведене у 2022. и 2023. години:

Табела број 4: Узорковане јавне набавке

Назив набавке	Година у којој је набавка спроведена	Уговорена вредност без и са ПДВ-ом	Број примљених понуда	Добављач са којим је закључен уговор
Набавка канцеларијског материјала и тонера у две партије	2022	3.528.265/ 4.233.918	По 3 за обе партије	Партија 1- Т.Р. Laser team doo Krusevac Партија 2- Vintec doo Beograd
Набавка одеће, обуће и униформи	2022	968.353/ 1.162.024	По 1 за обе партије	Партија 1- „Н спорт“ доо Београд Партија 2- Doo T-commerce, Сасак
Физичко- техничко обезбеђење лица и објеката	2022	5.780.806/ 6.936.969	1	Alpha Guard doo Krusevac
Изградња Дома културе у Мајдеву	2022	6.443.053/ 7.731.664	4	Профи градња КРУ 037 доо Крушевац,
Изградња јавних тоалета у Пионирском парку	2022	7.523.067/ 9.027.681	2	група понуђача Лоца 48 доо Крушевац и ALFA, Krusevac
Реконструкција улице Војина Михајловића у насељеном месту Бован (заселак Жуте баре)	2022	20.193.500/ 24.232.200	4	Metalplast Pavlovic doo Blace
Изградња новопланираних улица на Багдали 1	2022	32.497.569/ 38.997.083	1	Doo Tehnogradnja, Krusevac
Изградња стадиона Јединство у Малом Головоду- 2 фаза	2022	40.762.389/ 48.914.866	1	Doo Tehnogradnja, Krusevac

*Извештај - Град Крушевац - за 2022. и 2023. годину*

Извођење радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу	2022	17.306.402/ 20.767.683	2	Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац
Изградња скејт парка на територији града Крушевца, са израдом документације по систему „кључ у руке“;	2022	13.637.400/ 16.364.880	1	Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана
Гориво за потребе Градске управе града Крушевца	2022	5.387.860/ 6.465.425	2	Кнез петрол д. о. о. Земун
Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији Града Крушевца	2022	4.165.688/ 4.998.825	1	Alpha Guard д.о.о. Крушевац
Изградња улица на Багдали (насеље Багдала 4)	2022	18.651.746/ 22.382.095	3	„Техноградња“ ДОО, Крушевац
Изградња прихватилишта и азила за псе- 1. фаза	2022	7.299.530/ 8.759.436	1	Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац
Набавка нових аутомобила за потребе органа града	2022	7.079.000/ 8.494.800	1	Интерауто д.о.о. Чачак
Сузбијање комараца и крпеља по партијама	2022	1.393.969 (ПДВ се не обрачунав)	По 2 за обе партије	Партија 1- Расом 92 д. о. о. Београд Партија 2- Расом 92 д. о. о. Београд
Реализовање годишњег оперативног плана одбране од поплава	2022	9.682.550/ 11.619.060	2	Алекс градња 19 Д.О.О. Крушевац
Изградња прихватилишта и азила за псе- друга фаза	2022	8.684.510 / 10.421.412	2	Крон ВСТ инжењеринг д.о.о. Јагодина
О.Ш. „Станислав Бинички“ Јасика- замена столарије и изолација фасаде у подручном одељењу у Шанцу	2022	3.349.400/ 4.019.280	3	Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац
Замена мокрих чворова у матичној школи (адаптација ђачких санитарних чворова) ОШ „Драгомир Марковић“ у Крушевцу	2022	11.989.867/ 14.378.867	3	група понуђача Милошевић д.о.о. Крушевац и Сам Перић Крушевац
Набавка, транспорт и уградња пешачких ограда у зонама школа на општинским путевима	2023	3.652.951	1	Traffic safety 037 Krusevac
Програм за унапређење рада Градске управе града Крушевца	2023	2.437.500/ 2.925.000	1	Elektronik partner doo Beograd.
Научно истраживачко пројекат у пољопривреди - Унапређење сточарске и пчеларске производње на територији града Крушевца	2023	5.000.000	1	Институт за крмно биље Крушевац
Рехабилитација пешачких стаза – тротоара на општинским путевима у зони школа на територији града Крушевца	2023	1.749.366/ 2.099.239	1	Ископ Стајић РМ доо Здравље
Извођење радова на санацији клизишта у насељеном месту Велика Крушевица,	2023	28.831.111/ 34.597.334	1	Металпласт Павловић доо Блаце
Инвестиционо одржавање објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај"	2023	2.393.947/ 2.872.736	3	група понуђача Лоца 48 доо Крушевац и ALFA, Krusevac
Реконструкција Улице Зорана пилота и Улице Петра Јовановића у МЗ Мудраковац - прва фаза	2023	40.468.452/ 48.562.142	3	Алекс градња 19 доо Крушевац.
Друга фаза адаптације отворених базена за непливаче и малог базена у Крушевцу	2023	18.729.925/ 22.475.910	1	група понуђача Милошевић доо Крушевац и ЈМ Expert doo Savrane
Реконструкција вртића "Звончић" у Крушевцу	2023	19.437.488/ 23.324.986	7	ДОО Грађинг, Александровац
Реконструкција Дома синдиката за енергетску санацију објекта заменом постојеће столарије и дела машинске инсталације у Крушевцу	2023	42.032.150/ 50.438.580	11	ЗР Крушевац-стакло, Крушевац
Електрична енергија за јавну расвету	2023	43.333.333/ 52.000.000	1	ЈП ЕПС Београд
Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији Града Крушевца	2023	4.164.677/ 4.997.612	1	Alpha Guard д.о.о. Крушевац
Уређење - ревитализација пољских путева на територији града Крушевца	2023	6.788.005/ 8.145.606	6	СЗР Бетон стил Раца, Александровац
Услуге одржавања курсева и обука у циљу реализације пројекта “Вештине и знања за младе града Крушевца“	2023	1.290.000/ 1.548.000	2	Агенција за образовање академија Драгана Грбовић ПР, Чачак
Контрола квалитета ваздуха- ПМ честица у 2023- 2024. години у Крушевцу	2023	2.226.500/ 2.671.800	2	Институт за заштиту на раду а.д. Нови Сад
Одржавање концерта извођача Едите Арадиновић поводом обележавања Дана Младих у Крушевцу	2023	944.000/ 1.132.800	1	Едита Арадиновић ПР музичар Wakling Music Београд
Превоз ученика по партијама	2023	10.500.815/ 11.550.896	По 1 за све три партије	Партија 1- Југопревоз Крушевац АД, Партија 2- Југопревоз Крушевац АД, Партија 3- Југопревоз Крушевац

				АД,
Угоститељске услуге по партијама	2023	1.124.999/ 1.350.000	По 1 понуда за пет партија, за три партије није стигла ниједна понуда	Партија 3- УР Конак, Крушевац; Партија 6- В&М Сограпу д.о.о. Крушевац; Партија 7- УР Ресторан Синиђелић Београд.
Угоститељске услуге по партијама	2023	1.750.000/ 2.033.333	По 1 понуда за четири партије, за једну партију није стигла ниједна понуда	Партија 1- Хотел Голф. Крушевац Партија 2- УР Романса 2023 Крушевац; Партија 4- Млекара Еко-млек д.о.о. Каоник. Партија 5- Ресторан Багдала д.о.о. Крушевац
Израда Пројекта за грађевинску дозволу и Пројекта за извођење радова на изградњи фекалне канализационе мреже у насељеном месту Макрешане - град Крушевац	2023	965.000/ 1.158.000	2	Агенција за инжењеринг „Aqua Zoe“ Бошњане, Бошњане

## Јавне набавке спроведене у 2022. години

### 1. Отворени поступак - Набавка канцеларијског материјала, број 5/2022 (процењена вредност 3.750.000 динара)

Табела број 5: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Обавештења о додели уговора
Број: 404-53/IV/2022 од 03.02.2022. године	Послат на објављивање 04.02.2022. године и објављен 05.02.2022. године	Сачињен 17.02.2022. године. Благовремено су пристигле по три понуде за обе партије.	Сачињен 22.02.2022 . године.	Број: 404-53-02/IV/2022 од 22.02.2022. године Уговор додељен за партију 1 понуђачу Т.Р. Laser team doo Krusevac за партију 2 понуђачу Vintec doo Beograd.	Објављена 11.03 и 17.03.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелника Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-53/IV/2022 од 03.02.2022. године. Јавна набавка је подељена у две партије, и то: партија 1- канцеларијски материјал (процењена вредност 2.937.450 динара без ПДВ-а) и партија 2- набавка тонера (процењена вредност 812.550 динара без ПДВ-а). Средства за предметну набавку планирана су на позицији 47, конто 426111.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 04.02.2022. године и објављен 05.02.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу је плаћена накнада у износу од 10.125 динара са ПДВ-ом.

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 05.02.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) Да је понуђач у предходне три године испоручио добра која су предмет јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од двоструког износа у достављеној понуди.

(2) Да понуђач поседује важеће сертификате којима се потврђују усаглашеност добара са важећим стандардима: ИСО 9001 и ИСО 14001.

Према записнику о отварању понуда који сачињен је дана 17.02.2022. године понуђене су следеће цене:

За партију 1

- (1) понуђач Т.Р. Laser team doo Krusevac цена 2.778.265 динара без ПДВ-а,
- (2) понуђач Папирус комерц доо Крушевац цена 2.903.436 динара без ПДВ-а,
- (3) понуђач Делтаграф доо Смедерево цена 2.856.495 динара без ПДВ-а.

За партију 2

- (1) понуђач I&D com doo Beograd цена 812.200 динара без ПДВ-а,
- (2) понуђач Vintec doo Beograd цена 750.000 динара без ПДВ-а,
- (3) понуђач Delfi commerce doo Beograd цена 801.670 динара без ПДВ-а.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-53-02/IV/2022 од 22.02.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Т.Р. Laser team doo Krusevac за партију 1 и Одлуку о додели уговора број: 404-53-03/IV/2022 од 22.02.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Vintec doo Beograd за партију 2. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 22.02.2022. године.

Заменик начелник Градске управе је са изабраним понуђачима закључио Уговоре о јавним набавкама на период од 12 месеци од дана закључења, и то:

(1) са понуђачем Т.Р. Laser team doo Krusevac је закључен Уговор број: 404-260/2022 од 09.03.2022. године. Уговорена вредност износи 2.778.265 динара без ПДВ-а односно 3.333.918 динара са ПДВ-ом.

(2) са понуђачем Vintec doo Beograd је закључен Уговор број: 404-259/2022 од 11.03.2022. године. Уговорена вредност износи 750.000 динара без ПДВ-а односно 900.000 динара са ПДВ-ом.

Према рачунима добављача Т.Р. Laser team doo Krusevac за набавку канцеларијског материјала извршени су расходи у износу од 2.426.308 динара са ПДВ-ом. Достављен је рачун број: 2023-1-250 од 25.02.2023. године на коме су фактурисани постоље универзално за табле и табла магнетна бела, који према спецификацији и обрасцу структуре цена нису били предмет набавке канцеларијског материјала.

Према рачунима добављача Vintec doo Beograd за набавку тонера извршени су расходи у износу од 691.116 динара са ПДВ-ом.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 10.125 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Понуђач Т.Р. Laser team doo Krusevac је за партију 1 као доказе о испуњењу тражених критеријума (испуњењу критеријума, доставио уговоре који нису потписани од стране обе уговорене стране (потписани од купца, али не и продавца), а да наручилац није захтевао доставу додатне документације и неопходних информација, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;
- Понуђач коме је додељен уговор за партију 1- канцеларијски материјал Т.Р. Laser team doo Krusevac није попунио образац структуре цена на начин који је наручилац предвидео Конкурсном документацијом, односно нису уписани називи произвођача за ставке за које је то било потребно, самим тим нису испуњени сви захтеви и услови у вези са предметом

набавке и понуду је требало одбити, што није у складу са чланом 144 Закона о јавним набавкама;

- Према рачуну број: 2023-1-250 од 25.02.2023. године добављача Т.Р. Laser team доо Крушевац фактурисана су и плаћена добра (постоље универзално за табле и табла магнетна бела) која нису била предмет јавне набавке, што није у складу са чланом 154 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; да се од понуђача затражи додатна документација и објашњења која су потребна за вредновање понуда; да се одбију понуде које не садрже све тражене податке; да се набављају само добра која су предмет јавне набавке*

## 2. Отворени поступак - Набавка одеће, обуће и униформи, број 17/2022 (процењена вредност 1.416.667 динара)

Табела број 6: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Обавештења о додели уговора
Број: 404-310/IV/2022 од 14.03.2022. године	Послат на објављивање 15.03.2022. године и објављен 16.03.2022. године	Сачињен 28.03.2022. године. Благовремено је пристигла по једна понуда за обе партије.	Сачињен 30.03.2022 . године.	Број: 404-310-2/IV/2022 од 30.03.2022. године Уговор додељен за партију 1 понуђачу Н спорт“ доо Београд, за партију 2 понуђачу Doo T-commerce, Сасак.	Објављена 12.04 и 22.04.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-310/IV/2022 од 14.03.2022. године. Јавна набавка је подељена у две партије, и то: партија 1- службена одећа за Одељење за инспекцијске послове (процењена вредност 750.000 динара без ПДВ-а) и партија 2- униформе за потребе Одељења комуналне милиције (процењена вредност 666.667 динара без ПДВ-а). Средства за предметну набавку планирана су на позицији 47, конта 426122 и 426123.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 15.03.2022. године и објављен 16.03.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу је плаћена накнада у износу од 10.125 динара са ПДВ-ом.

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 16.03.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:** Да понуђач има минимум један продајни објект на територији града Крушевца- за партију 1.

Према записнику о отварању понуда који је сачињен дана 28.03.2022. године понуђене су следеће цене:

За партију 1

(1) понуђач „Н спорт“ доо Београд цена 420.433 динара без ПДВ-а,  
За партију 2

(1) понуђач Доо Т-commerce, Сасак цена 547.920 динара без ПДВ-а.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-310-2/IV/2022 од 30.03.2022. године којом је уговор додељен понуђачу „Н спорт“ доо Београд за партију 1 и Одлуку о додели уговора број: 404-310-3/IV/2022 од 30.03.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Доо Т-commerce, Сасак за партију 2. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 30.03.2022. године.

Заменик начелник Градске управе је са изабраним понуђачима закључио Уговоре о јавним набавкама, и то:

1. са понуђачем „Н спорт“ доо Београд је закључен Уговор о набавци службених одећа за Одељење за инспекцијске послове број: 404-553/2022 од 31.03.2022. године. Уговорена вредност износи 420.433 динара без ПДВ-а односно 504.520 динара са ПДВ-ом. Рок преузимања добара је 15 дана од дана закључења уговора.

2. са понуђачем Доо Т-commerce, Сасак је закључен Уговор о набавци униформи за потребе Одељења комуналне милиције број: 404-554/2022 од 05.04.2022. године. Уговорена вредност износи 547.920 динара без ПДВ-а односно 657.504 динара са ПДВ-ом. Рок испоруке добара је 21 дан од дана закључења уговора. Чланом 8 Уговора предвиђен је обавеза добављача да доставио средство обезбеђења (меницу) за добро извршење посла, која износи 10% од уговорене вредности без ПДВ-а. Према члану 94 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама наведено средство обезбеђења се даје као гаранција испуњења уговорних обавеза.

Уговор за партију 2 је раскинут једнострано од стране Градске управе Изјавом број: 122/2022 од 23.05.2022. године, из разлога што добављач није испоручио добра у уговореном року. Добављач Доо Т-commerce, Сасак се са раскидом сагласио дана 19.09.2022. године. За набавку предметних добара је поново покренут и спроведен поступак у 2022. години и иста су набављена од изабраног добављача.

За партију 1 су извршени расходи у износу од 504.520 динара са ПДВ-ом по рачуну добављача „Н спорт“ доо Београд, након испоруке предметних добара. Добављач је испоставио рачун-отпремницу број: INT0022/448 од 11.04.2022. године, док је коначни рачун број: INT0022/448а по коме је извршено плаћање добара испостављен тек 22.11.2022. године, иако су добра већ била набављена 11.04.2022. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 10.125 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражен је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета, који није у логичкој вези са предметом набавке и којима се ограничава конкуренција, и то да понуђач мора да има минимум један продајни објекат на територији града Крушевца за партију 1- службена одећа за Одељење за инспекцијске послове, иако се ради о добрима који се могу испоручити а не преузети непосредно (посебно јер је дат сасвим довољан рок од 15 дана), тако да овај услов није неопходан за извршење предмета набавке, јер предметна добра могу бити набављена и од понуђач који има продајни објекат ван територије града Крушевца, притом је наведени

услов предвиђен само за партију 1 иако се партијом 2- набавља иста врста добара која се испоручује путем курира и не морају имати продајно место на територији Града Крушевца, што није у складу са чланом 7 и 114 Закона о јавним набавкама;

- Плаћање набављене службене одеће за Одељење за инспекцијске послове извршено је по коначном рачуну број: INT0022/448а од 22.11.2022. године добављача „Н спорт“ доо Београд, који је испостављен након више од седам месеци од кад су добра испоручена (11.04.2022. године), што није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се рачуноводствене исправе састављају и достављају на књижење у роковима прописаним позитивним прописима.*

### 3. Отворени поступак - Физичко - техничко обезбеђење лица и објеката, број 31/2022 (процењена вредност 5.833.333 динара)

Табела број 7: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1605/IV/2022 од 19.07.2022. године	Послат на објављивање 19.07.2022. године и објављен 20.07.2022. године	Сачињен 02.08.2022. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 08.08.2022 . године.	Број: 404-1605-2/2022 од 08.08.2022. године Уговор је додељен понуђачу Alpha Guard doo Krusevac.	Број: 404-1742/2022 од 09.08.2022. године. Уговорена вредност 6.936.969 динара са ПДВ-ом.	Објављено 19.08.2022 . године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину. Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1605/IV/2022 од 19.07.2022. године Средства за предметну набавку планирана су на позицији 44, конта 423911.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 19.07.2022. године и објављен 20.07.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу је плаћена накнада у износу од 7.695 динара са ПДВ-ом.

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 20.07.2022. године. Конкурсном документацијом између осталог предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Финансијски и економски капацитет:** Да је пословни приход понуђача за претходну годину већи од 6.000.000 без ПДВ-а.

**За технички и стручни капацитет између осталог тражено је и:**

(1) да је понуђач у протеклој години од дана објављивања позива за достављање понуда (рачунајући и дан позива) склопио минимум 5 уговора за пружање услуга физичко - техничког обезбеђења,

(2) Понуђач пре објављивања позива мора да има у радном односу минимум 30 запослених или радно ангажованих лица (сходно члану 197-202. Закона о Раду) на пословима који су предмет јавне набавке и која поседују лиценцу за вршење послова физичко-техничког обезбеђења издату од стране МУП, између осталог:

- најмање 10 лица која имају положен стручни испит из ЗОП
- најмање 10 лица која поседују уверење о положеном испиту из области заштите од пожара
- најмање 2 лица која имају завршену обуку асертивне комуникације
- најмање 2 лица која имају завршен курс Енглеског језика (најмање Б1 ниво)
- најмање 2 лица која имају завршену обуку за коришћење алкотест апарата
- најмање 1 лице које има завршену обуку за коришћење уређаја за утврђивање присутности дрога,

(3) Да понуђач између осталих има и следеће сертификате:

- сертификат којим се потврђује систем менаџмента заштите животне средине усаглашен са захтевима стандарда СРПС ИСО 14001:2005,
- сертификат којим се потврђује систем менаџмента континуитетом пословања у складу са захтевима стандарда ЕН ИСО 22301:2012,
- сертификат којим се потврђује систем менаџмента друштвеном одговорношћу усаглашен са захтевима стандарда СРМ 8000.

Према техничкој спецификацији и обрасцу структуре цена који су саставни део Конкурсне документације, нису планиране, нити се из достављених доказа може закључити да су биле неопходне или пружене услуге које су захтевале ангажовање лица оспособљених за коришћење алкотест апарата, апарата за утврђивање присутности дрога, услуге које се тичу познавања Енглеског језика и асертивне комуникације, као и траженог броја лица за заштиту од пожара. Према достављеним рачунима највише је 10-так лица било укључено у извршење предмета набавке и то искључиво на пословима физичко- техничког обезбеђења.)

Записник о отварању понуда сачињен је дана 02.08.2022. године. У Записнику је констатовано да је до 02.08.2022. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Alpha Guard доо Крушевац који је понудио цену 5.780.806 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе је са изабраним понуђачем закључио Уговоре о набавци услуга физичко - техничког обезбеђења број: 404-1742/2022 од 09.08.2022. године са добављачем Alpha Guard доо Крушевац. Уговорена вредност износи 5.780.806 динара без ПДВ-а односно 6.936.969 динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен на период од 12 месеци.

За предметне услуге према рачунима добављача у 2022. и 2023. години плаћено је укупно 6.832.656 динара са ПДВ-ом, и то у 2022. години износ од 2.287.488 динара са ПДВ-ом и у 2023. години износ од 4.545.168 динара са ПДВ-ом. Према достављеној документацији утврђено је да је добављач Alpha Guard доо Крушевац за извршење предметних услуга испоставио рачуне са пратећим извештајима, у оквиру којих је наведено колики број лица, ког дана, колико часова и које објекте је обезбеђивао.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке физичко - техничког обезбеђења лица и објеката није покренут у периоду које је било планирано Планом јавних набавки, с обзиром да је поступак покренут у III уместо у II кварталу, што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, који нису у логичкој вези и сразмерни са предметом набавке и којима се ограничава конкуренција, и то:
  - (1) Да је пословни приход понуђача за претходну годину већи од 6.000.000 динара без ПДВ-а, што је ограничење према понуђачима који су приход или део прихода остварили у години када је покренута набавка;
  - (2) Да је понуђач у претходној години склопио минимум 5 уговора за пружање услуга физичко - техничког обезбеђења (рачунајући и дан позива), где овако одређен услов није



сразмеран предмету набавку, јер нису достављени докази зашто је неопходно да је понуђач склопио баш 5 уговора и то све у претходној години, а не и ранијим годинама. Такође, захтева да су уговори само закључени, иако је законом прописано да се од понуђача може захтевати да има довољно искуства у погледу раније извршених уговора. Није одређено ни колико треба да износи вредност закључених уговора, тако да је могуће да је вредност уговора изабраног понуђача знатно испод процењене вредности набавке, што не доказује његову способност да изврши уговор;

(3) У оквиру техничког и стручног капацитета затражен је несразмеран број лица потребних за извршење предмета набавке (30 лица од гега посебно минимум 20 лица који имају положен испит из области заштите од пожара), односно нису достављени докази да је најмање 30 лица неопходно и једино могуће за извршење предметних услуга (физичко техничко обезбеђење два објекта). Такође, затражена су лица оспособљена за извршење радњи и алати који нису неопходни за извршење предмета јавне набавке (лица која су завршили обуку асертивне комуникације, лица која су завршила курс за најмање Б1 ниво Енглеског језика, лица која су завршила курс за коришћење алкотест апарата и уређаја за откривање дрога и поседовање наведених уређаја).

(4) Затражени су сертификати који нису у логичкој вези са извршењем предмета јавне набавке, и то ИСО 14001:2005 (заштита животне средине) и СРМ 8000 (људска права запослених), као и важећи сертификат о обуци асертивне комуникације (није неопходно за извршење предмета набавке),

што све није у складу са чланом 7, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;

- Конкурсна документација није припремљена са свим јасним и прецизним подацима потребним за припрему понуда, и то: (1) део тражених сертификата је повучен (ИСО 14001:2005, ИСО 22301:2012) и замењени су новим; (2) нису наведени конкретни докази за тражени стручни капацитет (стоји достављањем образовне и стручне квалификације пружаоца услуга или извођача радова или њиховог руководиоца особља) и (3) није наведено са стањем на који дан се достављају пописне листе за тражени технички капацитет, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се набавке покрећу у планираним роковима; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Конкурсна документација припрема са јасним и прецизним подацима потребним за припрему понуда.*

#### 4. Отворени поступак - Изградња Дома културе у Мајдеву, број 47/2022 (процењена вредност 7.032.649 динара)

Табела број 8: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-79/IV/2022 од 22.02.2022. године	Послат на објављивање 22.02.2022. године и објављен 23.02.2022. године	Сачињен 11.03.2022. године. Благовремено су пристигле четири понуде.	Сачињен 21.03.2022 . године.	Број: 404-79-02/2022 од 21.03.2022. године Уговор је додељен понуђачу Профи градња КРУ 037 доо Крушевац.	Број: 404-567/2022 од 01.04.2022. године. Уговорена вредност 7.731.664 динара са ПДВ-ом.	Објављено 14.04.2022 . године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-10955-CP-

2/2021 од 03.09.2021. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-79/IV/2022 од 22.02.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 54, конто 511294 (извори 01 и 09).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 22.02.2022. године и објављен 23.02.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 23.02.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 14.000.000 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду,

- по једно запослено или радно ангажовано лице лице - дипломирани инжењер, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419 и дипломирани електро инжењер који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова 450 и дипломирани инжењер грађевине које поседује важећу личну лиценцу за извођење радова 413 или 414, а који ће бити одговорни извођачи радова.

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

(1) понуђач Профи градња КРУ 037 доо Крушевац цена 6.443.053 динара без ПДВ-а,

(2) понуђач Миrado доо Београд цена 7.030.613 динара без ПДВ-а,

(3) понуђач Доо Грађинг, Александровац цена 6.845.619 динара без ПДВ-а и

(4) група понуђача чији је носилац Лоца 48 доо Крушевац цена 6.449.198 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 11.03.2022. године.

Након стручне оцене понуда дана 21.03.2022. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели понуђачу Профи градња КРУ 037 доо Крушевац, чија је понуда оцењена као најповољнија. Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријуми за избор привредног субјекта који се тичу ангажовања одговорних извођача радова, доставио уговоре са три лица која су требала бити ангажована, и то уговор о раду на одређено време и уговоре о допунском раду, који су закључени на период који је краћи од периода завршетка радова (важе до 31.05.2022. године и 30.06.2022. године).

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-79-02/IV/2022 од 21.03.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Профи градња КРУ 037 доо Крушевац. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 21.03.2022. године.

Заменик начелник Градске управе и понуђач Профи градња КРУ 037 доо Крушевац закључили су Уговор о изградњи Дома културе у Мајдеву број: 404-567/2022 од 01.04.2022. године. Уговорена вредност износи 6.443.053 динара без ПДВ-а односно 7.731.664 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 150 дана од дана увођења у посао.

Према грађевинском дневнику радови су започели 09.05.2022. године и завршени су 05.09.2022. године, тако да су завршени у уговореном року. Грађевински дневник није потпун,

односно већи део страна није потписана од стране лица које је водило дневник и нису наведене временске прилике, такође део страна не садржи број радно ангажованих лица и врсту и количину приспелих грађевинских производа. Записник о примопредаји сачињен је дана 21.11.2022. године, док је коначни обрачун извршен 20.12.2022. године.

За предметне радове извршено је плаћање добављачу по испостављеним ситуацијама у износу од 7.729.524 динара са ПДВ-ом. Окончана ситуација број: 180/2022 испостављена је дана 02.12.2022. године на износ од 4.328.678 динара са ПДВ-ом.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта затражено је да понуђач има најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована, али нису одређене стручне квалификације које треба да поседују наведена лица, тако да није могуће утврдити да ли је 10 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке, што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (да има дипломиране инжењере грађевине и електро инжењере који ће бити одговорни извођачи радова) доставио уговор о раду на одређено време и уговоре о допунском раду са лицима који ће бити ангажовани, а који су закључени на период који је краћи од периода завршетка радова (до 31.05.2022. године и до 30.06.2022. године), јер је уговорени рок до 1.09.2022. године, где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе, који се тичу ангажовања ових лица након истека закључених уговора, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о изградњи Дома културе у Мајдеву број: 404-567/2022 од 01.04.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: већина страна није потписана од стране лица које је водило дневник (од 8 до 88 стране), док део страна не садржи број радно ангажованих лица и врсту и количину приспелих грађевинских производа, нису наведене временске прилике у којима су извођени радови, што није у складу са чланом 13. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге;
- У Записнику о примопредаји није наведен датум почетка и завршетка радова, такође се наводи да је грађевински дневник вођен уредно, иако исти не садржи све прописане елементе, што није у складу са чланом 113 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Примопредаја и коначни обрачун изведених радова извршени су након више од два месеца од завршетка радова, што није у складу са чланом 111 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се од понуђача затраже*

додатни докази и појашњења који су потребни за вредновање понуда; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима; да се примопредаја и коначни обрачун изврше без одлагања након завршетка радова; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.

## 5. Отворени поступак - Реконструкција улице Војина Михајловића у насељеном месту Бован (заселак Жуте баре), број 52/2022 (процењена вредност 25.435.227 динара)

Табела број 9: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-732/IV/2022 од 19.04.2022. године	Послат на објављивање 19.04.2022. године и објављен 20.04.2022. године	Сачињен 11.05.2022. године. Благовремено су пристигле четири понуде.	Сачињен 03.06.2022. године. Одбијене су понуде два понуђача.	Број: 404-732-02/IV/2022 од 03.06.2022. године Уговор је додељен понуђачу Metalplast Pavlovic doo Blace.	Број: 404-1396/2022 од 21.06.2022. године. Уговорена вредност 24.232.200 динара са ПДВ-ом.	Објављено 28.06.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-15946ISAW-3/2022 од 08.04.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-732/IV/2022 од 19.04.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 89, конто 511331 (извор 13).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 19.04.2022. године и објављен 20.04.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 20.04.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је понуђач у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 51.000.000 динара без ПДВ-а;

(2) да понуђач има:

- најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду и

- по једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 412 или 415 или инжењер грађевине - са важећом лиценцом 812 и дипломирани инжењер саобраћаја који поседује важећу личну лиценцу – 470.

(3) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опреме, возила и алате: булдожер, скип, ваљак, вибро плочу, транспортно возило (камион – кипер), грејдер,

багер, финишер и асфалтну базу капацитета најмање 100 т/х. Уколико је удаљеност асфалтне базе на 70 km од места уградње, превоз битумизирани мешавине мора се извршити за најдуже време у трајању од највише 1,5 час. Уколико је удаљеност асфалтне базе на највећој ограниченој удаљености од 100 km од места уградње, превоз битумизирани мешавине мора се извршити за најдуже време у трајању од највише 2 часа.

Наручилац је продужио рок за подношење понуда у складу са чланом 87 Закона о јавним набавкама, из разлога што је према обавештењу Канцеларије за јавне набавке дана 06.05.2022. године био отежан рад Портала јавних набавки. Према Обавештењу о продужењу рока које је објављено на Порталу јавних набавки рок је продужен до 11.05.2022. године до 11 часова.

Према записнику о отварању понуда, понуђене су следеће цене:

- (1) понуђач Doo Tehnogradnja Krusevac цена 20.903.228 динара без ПДВ-а,
- (2) понуђач Ad Magistrala Beograd цена 29.624.500 динара без ПДВ-а,
- (3) понуђач Metalplast Pavlovic doo Blace цена 20.193.500 динара без ПДВ-а и
- (4) група понуђача Beton stil Raca и Saba belca doo цена 19.652.805 динара без ПДВ-а.

Састав комисије за јавну набавку који је одређен Одлуком о спровођењу поступка, измењен је након отварања понуда и давања Изјаве о одсуству сукоба интереса, јер једно лице које је било именовано Одлуком и које је одређено као лице за контакт, није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, већ друго лице.

Након стручне оцене понуда дана 03.06.2022. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели понуђачу Metalplast Pavlovic doo Blace, чија је понуда оцењена као најповољнија. Према Извештају две понуде су одбијене, и то понуда понуђача Ad Magistrala Beograd (прелази процењену вредност) и групе понуђача Beton stil Raca и Saba belca doo (нису испуњени сви критеријумима за избор понуђача).

Заменик начелник Градске управе и понуђач Metalplast Pavlovic doo Blace закључили су Уговор о набавци радова на реконструкцији улице Војина Михајловића у насељеном месту Бован (заселак Жуте баре) број: 404-1396/2022 од 21.06.2022. године. Уговорена вредност износи 20.193.500 динара без ПДВ-а односно 24.232.200 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 80 дана од дана увођења у посао.

Обавештење о додели уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 28.06.2022. године.

Према окончаној ситуацији број 20-10/22 Од 20.10.2022. године, укупно изведени радови по уговору износе 20.193.418 динара без ПДВ-а. Укупно извршено плаћање по испостављеним ситуацијама износи 24.232.102 динара са ПДВ-ом. Састављен је Записник о прегледу и пријему радова од 20.10.2022. године и Записник о коначном обрачуна радова од 27.10.2022. године. Радови су започети 25.07.2022. године и завршени 14.10.2022. године односно у уговореном року од 80 дана.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке радова на реконструкцији улице Војина Михајловића у насељеном месту Бован (заселак Жуте баре) није покренут у периоду које је било планирано Планом јавних набавки, с обзиром да је поступак покренут у II уместо у I кварталу, што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Именовање чланова комисије за јавну набавку и предузимање мера ради спречавање могућег сукоба интереса није извршено у складу са законом, с обзиром да је уместо лица које је Одлуком о спровођењу поступка именовано у састав комисије и које је Јавним позивом одређено као особа за контакт, Изјаву о одсуству сукоба интереса дало друго лице, односно лице које је одређено као особа за контакт и које је именовано за члана комисије није дало наведену Изјаву, што није у складу са чланом 50 став 1, чланом 91 став 1 и чланом 92 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за извршење предмета јавне набавке, јер нису наведене техничке карактеристике за тражене

радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује), поред тога власништво над машинама доказује се пописним листама, али није наведено са стањем на који дан, што није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;

- У току ревизије нису достављени докази да је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, и то затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је 15 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке), што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о извођењу радова на реконструкцији улице Војина Михајловића у насељеном месту Бован (заселак Жуте баре) број: 404-1396/2022 од 21.06.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се јавна набавка покрене у планираном периоду; да се као особа за контакт одреди лице које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за извршење предмета јавне набавке; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

## **6. Отворени поступак - Изградња новопланираних улица на Багдали 1, број 61/2022 (процењена вредност 31.799.983 динара)**

Табела број 10: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-732/IV/2022 од 19.04.2022. године	Послат на објављивање 03.06.2022. године и објављен 04.06.2022. године	Сачињен 21.06.2022. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 22.06.2022. године.	Број: 404-1268-02/IV/2022 од 22.06.2022. године. Уговор је додељен понуђачу Doo Tehnogradnja, Krusevac	Број: 404-1422/2022 од 24.06.2022. године. Уговорена вредност 29.465.724 динара са ПДВ-ом.	Објављено 01.07.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-5790-CPI-2/2022 од 20.05.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1268/IV/2022 од 03.06.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 89, конто 511231 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 03.06.2022. године и објављен 04.06.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу

службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 04.06.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 63.600.000 динара без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду,

- по једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 412 или 415 или инжењер грађевине - са важећом лиценцом 812 и дипломирани електро инжењер који поседује важећу личну лиценцу - 450 и дипломирани инжењер грађевине који поседује важећу личну лиценцу - 410 или 413 или 414 и дипломирани инжењер саобраћаја који поседује важећу личну лиценцу – 470,

(3) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опреме, возила и алате: булдожер, скип, ваљак, вибро плочу, транспортно возило (камион – кипер), грејдер, багер, финишер и асфалтну базу капацитета најмање 100 т/х.

Уколико је удаљеност асфалтне базе на 70 km од места уградње, превоз битумизирани мешавине мора се извршити за најдуже време у трајању од највише 1,5 час. Уколико је удаљеност асфалтне базе на највећој ограниченој удаљености од 100 km од места уградње, превоз битумизирани мешавине мора се извршити за најдуже време у трајању од највише 2 часа.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и достављањем тражених доказа. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

Записник о отварању понуда сачињен је дана 21.06.2022. године. У Записнику је констатовано да је до 21.06.2022. године до 11:00 часова пристигла понуда понуђача Доо Tehnogradnja, Krusevac чија понуђена цена износи 24.554.770 динара без ПДВ-а.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1268-02/IV/2022 од 22.06.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Доо Tehnogradnja, Krusevac. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 22.06.2022. године.

Заменик начелник Градске управе и понуђач Доо Tehnogradnja, Krusevac закључили су Уговор о изградњи новопланираних улица на Багдали 1 број: 404-1422/2022 од 24.06.2022. године. Уговорена вредност износи 24.554.770 динара без ПДВ-а односно 29.465.724 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 80 дана од дана увођења у посао. Чланом 5 уговора предвиђена је уговорна казна уколико извођач не изведе радове у уговореном року, у висини 0,5% уговорене вредности, за сваки дан закашњења.

Обавештење о додели уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 01.07.2022. године.

Дана 28.10.2022. године закључен је Анекс уговора број: 404-2399/2022. Анексом је увећана уговорена вредност тако да сада износи 32.497.569 динара без ПДВ-а односно 38.997.083 динара са ПДВ-ом и продужен је рок за извођење радова за 45 дана тако да сада износи 125 дана од дана увођења извођача у посао. Анекс је закључен из разлога што се појавила потреба за извођењем додатних радова, који нису били предвиђени уговором, а за које извођач наводи

да су постали неопходни. У захтеву за извођење додатних радова извођач наводи да су се изводили радови на водоводној мрежи и на суседним саобраћајницама које су повезане са саобраћајницама које су предмет јавне набавке, где је водоводна мрежа на тим суседним саобраћајницама била оштећена неким ранијим радовима, тако да је требало санирати та оштећена због повезаности тих саобраћајница са предметом уговора. За додатне радове добијена је сагласност надзорног органа.

Према грађевинском дневнику радови су започели 13.09.2022. године и трајали су до 11.12.2023. године. Према грађевинском дневнику у периоду од 08.02-05.12.2023. године радови су били обустављени од стране извођача док не дође до прикључка на канализациону мрежу и других инсталација за објекат, како би радови могли да се наставе. Вредност укупно изведених радова износи 30.852.512 без ПДВ-а односно 37.023.014 динара са ПДВ-ом. Записник о примопредаји радова сачињен је дана 11.12.2023. године, док је коначни обрачун извршен 20.12.2023. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Одређен је краћи рок за подношење понуда, с обзиром су предмет набавке били радови чија је процењена вредност већа од 30.000.000 динара рок за подношење понуда требао је да буде 25 дана од дана слања на објављивање Јавног позива (могао је да се скрати за још пет дана), а одређен је рок од 18 дана, што није у складу са чланом 52. став 3. тачка 3. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за извршење предмета јавне набавке, јер нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује), поред тога власништво над машинама доказује се пописним листама, али није наведено са стањем на који дан, што није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;
- У току ревизије нису достављени докази да је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, и то затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је 15 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке, што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о изградњи новопланираних улица на Багдали 1 број: 404-1422/2022 од 24.06.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао (радови започели скоро три месеца након закључења уговора), што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Обавештење о измени уговора послато је на објављивање на Порталу јавних набавки, али у року који је дужи од 10 дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Део страна грађевинског дневника није вођен у складу са позитивним прописима, и то: наводи се да радови нису извођени због кише, а уписано је радно време, број радника и механизација (на пример стране 12 и 13); надзорни орган није печатом и потписом оверио изведене радове (стране 44-47, 78-94); већи део страна не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа; није наведено да је извођач 12.10.2022. године утврдио да је потребно извести радове који нису предвиђени уговором и да треба продужити рок за



извођење радова; већи део страна не садржи број радника који је радио, што све није у складу са чланом 9, 11 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;

- Прекорачен је рок за извођење радова, с обзиром да је извођач уведен у посао 13.09.2022. године, а уговорни рок за извођење радова био је 125 дана од дана увођења у посао, док су радови према грађевинском дневнику завршени 11.12.2023. године. Према грађевинском дневнику у периоду од 08.02-05.12.2023. године радови су били обустављени док се не изврши прикључак на канализациону мрежу и друге инсталације на објекту, а да рок за извођење радова није продужен како је предвиђено уговором, међутим и пре наведене обуставе рок је био прекорачен, што све није у складу са чланом 4 и 5 Уговора о изградњи новопланираних улица на Багдали 1 број: 404-1422/2022 од 24.06.2022. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу;
- У Записнику о примопредаји наведено је да је грађевински дневник вођен уредно и да су радови изведени у уговореном року, иако дневник не садржи све прописане елементе и уговорени рок није продужен на начин предвиђен уговором тако да је исти прекорачен, поред тога у Записнику о коначном обрачуна није наведено да је анексом уговора увећана уговорена вредност и колико иста износи, што није у складу са чланом 113 и 119 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се рок за подношење понуда одреди у складу са законом; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за извршење предмета јавне набавке; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се Обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у прописаном року; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

## 7. Отворени поступак - Изградња стадиона Јединство у Малом Головоду- 2 фаза, број 65/2022 (процењена вредност 41.616.199 динара)

Табела број 11: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-431/IV/2022 од 22.03.2022. године	Послат на објављивање 22.03.2022. године и објављен 23.03.2022. године	Сачињен 12.04.2022. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 19.04.2022. године.	Број: 404-431-02/IV/2022 од 19.04.2022. године Уговор је додељен понуђачу ДОО Техноградња, Крушевац	Број: 404-739/2022 од 21.04.2022. године. Уговорена вредност 48.914.866 динара са ПДВ-ом.	Објављено 05.05.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-6508-CPI-

2/2021 од 09.06.2021. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-431/IV/2022 од 22.03.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 135, конто 511293 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 22.03.2022. године и објављен 23.03.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 04.06.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 83.000.000 динара без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду,

- Запослено или радно ангажовано лице са стручном спремом - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то

1) 410 или 412 или 413 или 414 или 415 или инжењер грађевине - са важећом лиценцом 812 2) 413 или 414, а који ће бити одговорни извођачи радова.

3) 450, а који ће бити одговорни извођачи радова,

(3) неопходно је да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опреме, возила и алате: булдожер, скип, ваљак, вибро плоче, транспортна возила (камиони – кипери), грејдер, багер, машину за убацивање испуне кварцног песка и гуменоог гранулата у терен са вештачком травом, два трактора и дизалица за монтирање стубова рефлектора.

(4) Сертификате и тестове траве која се уграђује.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и достављањем тражених доказа. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 12.04.2022. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Доо Tehnogradnja, Krusevac чија понуђена цена износи 40.762.389 динара без ПДВ-а.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-431-02/IV/2022 од 19.04.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Доо Tehnogradnja, Krusevac. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 19.04.2022. године.

Заменик начелник Градске управе и понуђач Доо Tehnogradnja, Krusevac закључили су Уговор о изградњи стадиона Јединство у Малом Головоду - 2 фаза број: 404-739/2022 од 21.04.2022. године. Уговорена вредност износи 40.762.389 динара без ПДВ-а односно 48.914.866 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао.

Према грађевинском дневнику радови су започели 05.05.2022. године и трајали су до 21.06.2022. године, односно извршени су у уговореном року. Записник о примопредаји сачињен је дана 28.06.2022. године, док је коначни обрачун извршен 22.08.2022. године.

За предметне радове плаћено је укупно 43.684.463 динара са ПДВ-ом, по две привремене и окончаној ситуацији извођача од 30.06.2022. године. Према окончаној ситуацији број 22-04225-364/06 од 30.6.2022. године (примљена 11.7.2022. године) износ за плаћање 1.056.560 динара без ПДВ-а односно 1.267.873 динара са ПДВ-а. Плаћање по овој ситуацији је извршено

7.9.2022. године.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за припремање понуда и извршење предмета јавне набавке, и то: (1) нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује); (2) тражи се да понуђач поседује транспортна возила- камионе кипере, али није наведен број камиона који је потребан; (3) власништво над радним машинама доказује се пописним листама, али није наведено са стањем на који дан и (4) ширина влакана за траву која се уграђује није предвиђена у оквиру техничког листа произвођача, која је одређена као доказ за карактеристике траве која се тражи, што није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;
- У току ревизије нису достављени докази да је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, и то затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је 15 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке; што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о изградњи стадиона Јединство у Малом Головоду- 2 фаза број: 404-739/2022 од 21.04.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Обавезе по окончаној ситуацији извођача Доо Техноградња, Крусевац, за предметне радове, у износу 1.267.873 динара нису измирене у уговореном року од 45 дана односно у року прописаном законом, што није у складу са чланом 4 Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и чланом 4 Уговора о изградњи стадиона Јединство у Малом Головоду- 2 фаза број: 404-739/2022 од 21.04.2022. године;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за припремање понуда и извршење предмета јавне набавке; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се обавезе по испостављеним ситуацијама измирују у законом прописаном року; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

**8. Отворени поступак - Извођење радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу, број 81/2022 (процењена вредност 14.166.667 динара)**

*Табела број 12: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1000/IV/2022 од 29.04.2022. године	Послат на објављивање 29.04.2022. године и објављен 30.04.2022. године	Сачињен 20.05.2022. године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 19.04.2022. године.	Број: 404-1000-02/IV/2022 од 27.05.2022. године Уговор је додељен понуђачу Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац.	Број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године. Уговорена вредност 16.172.376 динара са ПДВ-ом.	Објављено 18.06.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-33570-CPA-7/2022 од 29.08.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1000/IV/2022 од 29.04.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 148, конто 511223 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 29.04.2022. године и објављен 30.04.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 04.06.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 28.000.000 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду.

- Једно запослено или радно ангажовано лице са високом стручном спремом- дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419, а који ће бити одговорни извођач радова.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и достављањем тражених доказа. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

Продужен је рок за подношење понуда због измене Конкурсне документације, односно додата је шема столарије и измењена је техничка спецификација. Рок је продужен до 20.05.2022. године до 11:00 часова.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да су до 20.05.2022. године до 11:00 часова пристигле понуде групе понуђача Кућа стил доо Свилајнац и Статик доо Ковин и понуђача Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац. Према записнику понуђене су следеће цене:

(1) група понуђача Кућа стил доо Свилајнац и Статик доо Ковин цена 14.128.400 динара без ПДВ-а,

(2) понуђач Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац цена 13.476.980 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 17.05.2022. године.

Након стручне оцене понуда дана 27.05.2022. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и

истим је предложено да се уговор додели понуђачу Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац. Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријуми за избор привредног субјекта који се тичу ангажовања одговорног извођача радова, доставио уговор о раду на одређено време са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода завршетка радова (важи до 31.05.2022. године).

Заменик начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1000-02/IV/2022 од 27.05.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 27.05.2022. године.

Заменик начелник Градске управе и понуђач Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац закључили су Уговор о извођењу радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године. Уговорена вредност износи 13.476.980 динара без ПДВ-а односно 16.172.376 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао. Чланом 5 предвиђена је уговорна казна уколико извођач не заврши радове у уговореном року, и то у висини 0,5% уговорене вредности за сваки дан закашњења.

У току извођења радова закључена су три Анекса уговора, и то: (1) Анекс 1 број: 404-2059/2022 од 23.09.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 01.11.2022. године, због лоших временских услова и зато што су према наводима добављача тек 29.07.2022. године добијени подаци потребни за отпочињање радова. Обавештење о измени уговора послато је на објављивање дана 27.09.2022. године; (2) Анекс 2 број: 404-2398/2022 од 28.10.2022. године, којим је продужен рок за извођење радова до 20.12.2022. године, због непредвиђених радова. Обавештење о измени уговора послато је на објављивање дана 10.11.2022. године и (3) Анекс 3 број: 404-2672/2022 од 07.12.2022. године, којим је увећана уговорена вредност због додатних радова, тако да уговорена вредност износи 17.306.402 динара без ПДВ-а односно 20.767.683 динара са ПДВ-ом. Обавештење о измени уговора послато је на објављивање дана 08.12.2022. године.

Према грађевинском дневнику радови су започели 11.07.2022. године и трајали су до 16.12.2022. године, односно радови нису завршени у уговореном року од 60 дана. Достављен је записник о примопредаји од 23.12.2022. године и записник о коначном обрачуна од 29.12.2022. године. Према достављеној документацији за предметне радове извршени су расходи у укупном износу од 20.739.718 динара са ПДВ-ом, по основу три привремене и окончаној ситуацији добављача.

#### **Откривене неправилности:**

- У оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта затражено је да понуђач има најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована, али нису одређене стручне квалификације које треба да поседују наведена лица, тако да није могуће утврдити да ли је 10 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке. што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Чланови комисије за јавну набавку дали су Изјаву о непостојању сукоба интереса пре отварања понуда, уместо да се изјава да након отварања понуда, што није у складу са чланом 50 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (да има дипломираног инжењера грађевине који ће бити одговорни извођачи радова) доставио уговор о раду на одређено време са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода почетка и завршетка радова (до 31.05.2022. године), јер су радови извођени у периоду од 11.07-16.12.2022. године, где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе, који се тичу ангажовања овог лица након истека закљученог уговора, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;

- Уговором о извођењу радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Обавештење о измени уговора (Анекс 2) послато је на објављивање на Порталу јавних набавки, али у року који је дужи од 10 дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Грађевински дневник није вођен у складу са позитивним прописима, и то: стране дневнику нису нумерисане; већи део страна није потписан од стране лица које је дневник водило; нису наведене временске прилике у којима су извођени радови; на неким странама су прецртавани уписани подаци (на пример дани и датуми када је рађено); није наведена механизација која је коришћена (вршен је ископ, утовар и одвоз земље); стране дневника не садрже врсту и количину приспелих грађевинских производа; није наведен захтев и разлози за продужење рока за извођење радова, као ни да су извођени непредвиђени односно додатни радови због којих су закључени анекси, што све није у складу са чланом 4, 9 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге, чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 4 Уговора о извођењу радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године;
- Прекорачен је рок за извођење радова, с обзиром да је извођач уведен у посао 11.07.2022. године, а уговорни рок за извођење радова био је 60 дана од дана увођења у посао, док су радови према грађевинском дневнику завршени 16.12.2023. године, где су Анекси којима је продужен рок до 20.12.2022. године закључени тек 23.09 и 28.10.2023. године, а да није наплаћена новчана казна, за дане закашњења, што није у складу са чланом 4 и 5 Уговора о извођењу радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године и чланом 18. Посебних узанси о грађењу;
- Анексом 1 уговора број: 404-2059/2022 од 23.09.2022. године продужен је рок за завршетак радова до 01.11.2022. године, иако за то није постојао основ према околностима које је извођач навео, посебно није било основа да се рок продужи за више од месец дана. Према грађевинском дневнику само два дана се није радило због лоших временских услова (кише) и то не два дана непрекидно, такође извођач наводи да су тек 29.07.2022. године добијени подаци потребни за отпочињање радова (није наведено у дневнику), иако су радови отпочели још 11.07.2022. године, што све није у складу са чланом 4 Уговора о извођењу радова на изградњи спрата на постојећем објекту музичке школе „Стеван Христић“ у Крушевцу број: 404-1281/2022 од 08.06.2022. године и чланом 42 Посебних узанси о грађењу;
- У Записнику о примопредаји је наведено да је грађевински дневник вођен уредно и да су радови завршени у уговореном року, иако дневник не садржи све прописане елементе и рок је прекорачен пре закључења анекса којима је исти продужен, такође приликом примопредаје и коначног обрачуна не наводи се да је дана 07.12.2022. године закључен Анекс 3 уговор којим је увећана уговорена вредност, што није у складу са чланом 113 и 119 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да чланови комисије Изјаву о непостојању сукоба интереса*

дају након отварања понуда; да се од понуђача затраже додатни докази и појашњења потребни за вредновање понуда; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се Обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у прописаном року; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; да се анекси којима се продужује рок за извођење радова закључују само када постоји основ у позитивним прописима и закљученом уговору; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.

## 9. Отворени поступак - Изградња јавних тоалета у Пионирском парку, број 50/2022 (процењена вредност 7.041.845 динара)

Табела број 13: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1797/IV/2022 од 18.08.2022. године	Послат на објављивање 18.08.2022. године и објављен 19.08.2022. године	Сачињен 06.09.2022. године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 21.09.2022. године.	Број: 404-1797-02/IV/2022 од 21.09.2022. године. Уговор је додељен групи понуђача Лоца 48 доо Крушевац и ALFA, Krusevac	Број: 404-2148/2022 од 12.10.2022. године. Уговорена вредност 7.956.392 динара са ПДВ-ом. Анекс уговора уговорена вредност 9.027.681 динара са ПДВ-ом	Објављено 20.10.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-15944-CPI-3/2022 од 14.02.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1797/IV/2022 од 18.08.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 54, konto 511299 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 18.08.2022. године и објављен 19.08.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 19.08.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 14.000.000 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о

раду,

- по једно запослено или радно ангажовано лице лице - дипломирани инжењер, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419 и дипломирани електро инжењер који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова 450 и дипломирани инжењер грађевине које поседује важећу личну лиценцу за извођење радова 413 или 414, а који ће бити одговорни извођачи радова.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и достављањем тражених доказа. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

- (1) понуђач Профи градња КРУ 037 доо Крушевац цена 6.749.543 динара без ПДВ-а,
- (2) група понуђача чији је носилац Лоца 48 доо Крушевац цена 6.536.701 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 06.09.2022. године.

Након стручне оцене понуда дана 21.09.2022. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели групи понуђача Лоца 48 доо Крушевац и ALFA, Krusevac, чија је понуда оцењена као најповољнија. Извршена је исправка рачунарске грешке код изабране групе понуђача, тако да понуђена цена износи 6.630.326 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1797-02/IV/2022 од 21.09.2022. године којом је уговор додељен групи понуђача Лоца 48 доо Крушевац и ALFA, Krusevac.

Начелник Градске управе и понуђач Лоца 48 доо Крушевац као представник групе понуђача закључили су Уговор о изградњи јавних тоалета у Пионирском парку број: 404-2148/2022 од 12.10.2022. године. Уговорена вредност износи 6.630.326 динара без ПДВ-а односно 7.956.392 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок за извођење радова је 90 календарских дана од дана увођења у посао.

Према грађевинском дневнику радови су започели 04.11.2022. године и завршени су 01.12.2023. године. Дана 23.10.2023. године закључен је Анекс уговора број: 404-1924/2023, којим је увећана уговорена вредност за 892.741 динара без ПДВ-а односно 1.071.289 динара са ПДВ-ом због вишкова радова и којим је продужен рок за извођење радова за 15 дана (укупно 105 дана). Саставни део анекса је преглед вишкова и мањкова радова које је сачинио извођач, на које је сагласност дао надзорни орган.

У току извођења радова дошло је до обуставе у периоду од 27.03-24.11.2023. године, из разлога што је извођач констатовао да су прекорачене уговорене количине радова и да се радови обустављају до даљњег, односно док се не реше настали проблеми са наручиоцем. Записник о примопредаји радова сачињен је 14.12.2023. године док је коначни обрачун извршен 27.12.2022. године .

Приликом испостављања привремених ситуација од стране извођача надзорни део радова није признавао и умањивао је ситуације, и то: (1) радови који су фактурисани 2 привременом ситуацијом и то покривачки радови вредности 115.425 динара, надзорни орган није признао односно прецртао је и за овај износ умањено је 2 привремену ситуацију; (2) надзорни орган код 3 привремене ситуације није признао фактурисане количине, и то код бетонских и армирано бетонских радова и код зидарских радова, покривачких радова, лимарских, па је 3 привремену ситуацију умањено за износ од 65.122 динара.

На странама 47.49 од 21.01 до 24.01 извођач радова наводи у дневнику да изводи радове на изградњи кровне конструкције, притом надзор ове стране потписује, а затим у 1 привременој ситуацији која је издата 14.02.2023. године надзор прецртава ове радове, односно не признаје да су ови радови изведени.

Према окончаној ситуацији број 15-12/23 од 15.12.2023. године укупно извршени радови износе 7.492.646 динара без ПДВ-а односно 8.991.175 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости



привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;

- У оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта затражено је да понуђач има најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована, али нису одређене стручне квалификације које треба да поседују наведена лица, тако да није могуће утврдити да ли је 10 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке (кувари, чистачице, економисти и слично), што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о изградњи јавних тоалета у Пионирском парку број: 404-2148/2022 од 12.10.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: већи део страна не садржи радно време градилишта, временске прилике и врсту и количину приспелих грађевинских производа; део страна не садржи ни број ангажованих радника конкретног дана и ангажовану механизацију; највећи део радова који је изведен у 2023. години није потписао и оверило одговорни извођач радова, одређени подаци у дневнику су прецртани; на највећем броју страна наведен је датум, али не и година (на пример страна 76 наведено је 26.11- субота, а притом је субота прецртано и написано недеља), што отежава контролу с обзиром да су се радови изводили током две календарске године; стране дневника су потписане само до надзорног органа- дипломираног инжењера архитектуре, а не и од надзорног органа- дипломираног инжењера грађевине и електроинжењера, што све није у складу са члановима 4, 10, 11 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- На странама 47.49 од 21.01 до 24.01 извођач радова наводи у дневнику да изводи радове на изградњи кровне конструкције, притом надзор ове стране потписује, а затим у 1 привременој ситуацији која је издата 14.02.2023. године надзор прецртава ове радове, односно не признаје да су ови радови изведени, што није у складу са чланом 3, 9 и 10 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Записник о примопредаји не садржи све елементе, док део унетих елемената не одговара стварном стању, и то: наведено је да су радови изведени у року, иако је анекс којим је продужен рок закључен више од седам месеци након истека уговореног рока; наводи се да је грађевински дневник уредно вођен, иако исти не садржи већину прописаних елемената; није наведено када су биле обуставе радова и зашто (посебно разлог због кога се није радило од 27.03-24.11.2023. године), да је било вишкова радова због којих је закључен анекс, као и друге примедбе које је надзорни орган констатовао у дневнику приликом извођења радова, што све није у складу са члановима 111 и 113 Посебних узанси о грађењу;
- Закључен је Анекс уговора 23.10.2023. године којим је продужен рок за извођење радова за још 15 дана (105 дана од увођења извођача у посао), уместо да се исти закључи у марту 2023. године, када је извођач радова сигнализирао да обуставља радове, јер долази до прекорачења уговорених количина радова, где је обустава трајала до новембра 2023. године, односно наручилац је приступио закључењу Анекса уговора након што је уговорени рок већ био прекорачен за више од седам месеци, што није у складу са чланом 4 Уговора о изградњи јавних тоалета у Пионирском парку број: 404-2148/2022 од 12.10.2022. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с

обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама; Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се продужи рок за увођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.

### 10. Отворени поступак - Изградња скејт парка на територији града Крушевца, са израдом документације по систему „кључ у руке“, број 90/2022 (процењена вредност 13.637.400 динара)

Табела број 14: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1822/IV/2022 од 19.08.2022. године	Послат на објављивање 19.08.2022. године и објављен 20.08.2022. године	Сачињен 06.09.2022. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 16.09.2022. године.	Број: 404-1822-02/IV/2022 од 16.09.2022. године. Уговор је додељен понуђачу Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана.	Број: 404-2049/2022 од 22.09.2022. године. Уговорена вредност 16.364.880 динара са ПДВ-ом.	Објављено 07.10.2022. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-2241-ISAW-1/2022 од 31.01.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1822/IV/2022 од 19.08.2022. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 136, конта 511293 и 511451 (извор 01 и 09).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 19.08.2022. године и објављен 20.08.2022. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 20.08.2022. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је понуђач у претходне три године (пре истека рока за подношење понуда) изградио минимум 3 (три) армирано - бетонска скејт парка у истој или већој вредности од процењене вредности ове јавне набавке.

(2) да понуђач има:

- За пројектовање: Једно запослено или радно ангажовано лице са високом стручном спремом дипломирани инжењер, који поседује важећу личну лиценцу за пројектовање и то са лиценцом 300 или са лиценцом 373 и

- За извођење радова: једно запослено или радно ангажовано лице са високом стручном спремом- дипломирани инжењер, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419, а које ће бити одговорни извођач радова.

(3) Понуђач је у обавези да достави изјаву да ће након изградње издати сигурносни сертификат СРПС ЕН1179-1, СРПС ЕН1177, СРПС ЕН1532 и СРПС ЕН14974 или одговарајући.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 06.09.2022. године до 11:00 часова пристигла понуда понуђача Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана са понуђеном ценом 13.637.400 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 06.09.2022. године.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1822-02/IV/2022 од 16.09.2022. године којом је уговор додељен понуђачу Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 16.09.2022. године.

Начелник Градске управе и понуђач Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана закључили су Уговор о изградњи скејт парка на територији града Крушевца са израдом документације по систему „кључ у руке“ број: 404-2049/2022 од 22.09.2022. године. Уговорена вредност износи 13.637.400 динара без ПДВ-а односно 16.364.880 динара са ПДВ-ом. Уговорени рок од 30 дана од дана закључења уговора за израду пројекта за извођење радова и рок од 90 дана од дана увођења у посао за извођење радова.

За предметне радове извршени су расходи у износу од 16.364.857 динара са ПДВ-ом, по привременој и окончаној ситуацији добављача. Према грађевинском дневнику радови су започели 16.03.2023. године и трајали су до 24.05.2023. године, односно изведени су у уговореном року. Комисија је сачинила три Записника о примопредаји, с обзиром да су утврђене примедбе приликом извођења радова, и то: (1) дана 18.08.2023. године којим су констатоване следеће примедбе: бицикларници нису уграђени, није уређен терен око парка, инфо табла нема носаче и није утемељена, није замењен оштећен шахт, оштећена је фарба на рукохватима и шинама и друго; (2) дана 05.10.2023. године констатовано је да део примедби није отклоњен, на пример инфо табла нема носаче и није утемељена, оштећена је фарба на рукохватима и шинама и (3) дана 13.11.2023. године кад је констатовано да су све примедбе отклоњене. Коначни обрачун је извршен дана 18.08.2023. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Као критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког капацитета предвиђено је обавеза понуђача да достави изјаву да ће након изградње издати одговарајуће сигурносни сертификат. Наведени услов може бити предвиђен као обавеза понуђача након што му буде додељен уговор, али не као критеријум за избор, јер се овако одређен критеријум не може оцењивати приликом стручне оцене понуда, већ ће се применити након завршетка радова који су предмет набавке, што није у складу са чланом 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о изградњи скејт парка на територији града Крушевца са израдом документације по систему „кључ у руке“ број: 404-2049/2022 од 22.09.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао (радови започели скоро шест месеци након закључења уговора), што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник није вођен у складу са позитивним прописима, и то: стране дневнику нису нумерисане и нису потписане од стране лица које је дневник водило; већи део страна не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа; на неким странама није

наведена механизација која је коришћена конкретног дана, што све није у складу са чланом 9 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге, чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;

- Добављач Алианса АСЕ д.о.о. Љубљана није израдио пројекат за извођење радова у уговореном року од 30 дана од дана закључења уговора, с обзиром да је уговор закључен 22.09.2022. године, а да је израда пројекта фактурисана и плаћена на основу прве привремене ситуације број: 022-1013-2 од 18.05.2023. године, где наручилац није активирао уговорено средство обезбеђења за извршење уговорних обавеза, што није у складу са чланом 4 и 7 Уговора о изградњи скејт парка на територији града Крушевца са израдом документације по систему „кључ у руке“ број: 404-2049/2022 од 22.09.2022. године;
- Примопредаја изведених радова започета је скоро три месеца након што су радови окончани (окончана скоро шест месеци од завршетка радова), што није у складу са чланом 111 Посебних узанси о грађењу;
- Коначни обрачун је извршен дана 18.08.2023. године, пре него што је извођач отклонио примедбе утврђене приликом примопредаје односно пре него што је примопредаја окончана дана 13.11.2023. године, што није у складу са чланом 117 и 118 Посебних узанси о грађењу и чланом 10 Уговора о изградњи скејт парка на територији града Крушевца са израдом документације по систему „кључ у руке“ број: 404-2049/2022 од 22.09.2022. године;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују на начин како је прописано законом; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се активирају тражена средства обезбеђења када се предмет јавне набавке не изврши у уговореном року; да се примопредаја радова изврши без одлагања након завршетка радова; да се коначни обрачун изврши након примопредаје радова; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

## 11. Отворени поступак - Гориво за потребе Градске управе града Крушевца, број 3/2022 (процењена вредност 5.416.667 динара)

Табела број 15: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-39/IV/2022 од 26.1.2022. године	Објављени истовремено 27.1.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је дужи рок важења понуде.	Сачињен 8.2.2022 године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 10.2.2022. године.	Број: 404-39-02/IV/2022 од 10.2.2022. године Уговор је додељен понуђачу Кнез петрол д. о. о. Земун.	Број: 404-147/2022 од 2.3.2022. год. Уговорена вредност 5.387.860 динара без ПДВ- а, односно 6.465.425 са ПДВ-ом.	Објављено 10.3.2022 године.

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2022. годину на позицији 47 на економској класификацији 426411 – Бензин у износу од 3.000.000 динара и 426412- Дизел гориво у износу од 3.500.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије, односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то затражено је да понуђач располаже са најмање 2 (две) станице (пумпе за гориво) у Крушевцу и најмање 30 (тридесет) станица на подручју Републике Србије, без навођења локација на којима постоји реална потреба за пумпним станицама.

Закључен је Уговор са добављачем „Кнез Петрол д.о.о.“ Београд број 404-147/2022 од 2.3.2022. године. Предмет Уговора је купопродаја нафтних деривата- бензин евро премијум БМБ 95 према стандарду SRPS EN 228, евро дизел (адитивирани) према стандарду SRPS EN 590 коришћењем кредитне картице за гориво добављача. Вредност Уговора је 5.387.860 динара без ПДВ- а, односно 6.465.425 са ПДВ-ом.

У евиденцијама се води се месечна потрошња возила по возилу. Такође, води се дневна евиденција о кретању возила, са почетном и крајњом километражом, на којим релацијама се возило налазило у току дана, ко је возило користио, за које намене и остало. Гориво се за службено возила набављало путем картица Кнез Петрол-а.

У 2022. години и 2023. години су за ову предметну набавку извршени расходи у износу од 2.418.823,93 динара за бензин и 2.097.553,43 динара за дизел гориво.

#### Откривене неправилности:

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије, односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису у логичкој вези са предметом набавке, и то затражено је да је привредни субјект има најмање 30 (тридесет) станица (пумпи за гориво) на подручју Републике Србије, без прецизног исказивања потреба наручиоца на којим локацијама постоји потреба за станицама, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса и да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки.*

## 12. Отворени поступак - Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији Града Крушевца, број 11/2022 (процењена вредност 4.166.667 динара)

Табела број 16: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2661/IV/2022 од 6.12.2022. године	Објављени истовремено 7.12.2022. године на	Сачињен 19.12.2022. године. Благовремено	Сачињен 20.12.2022. године.	Број: 404-2661-02/IV/2022 од	Број: 404-2701/2022 од 21.12.2022. год. Уговорена	Објављено 23.12.2022 године.

	Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	је пристигла једна понуда.		20.12.2022. године Уговор је додељен понуђачу Alpha Guard д.о.о. Крушевац.	вредност 4.165.688 динара без ПДВ- а, односно 4.998.825 са ПДВ-ом.	
--	--	----------------------------	--	---	--	--

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2022. годину на позицији 75 на економској класификацији 512241 – Електронска опрема у износу од 5.000.000 динара

Предметна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину и да се јавна набавка покрене у другом кварталу 2022. године у отвореном поступку.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије, односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок за завршетак набавке и уградњу опреме је седам дана од дана потписивања уговора.

Конкурсном документацијом је у делу- Опис предмета јавне набавке као услов наведено да су привредни субјекти дужни да изврше обилазак локације и да доставе Потврду о обиласку локације, потписану и оверену од стране наручиоца као обавезни елемент понуде. Понуде које не буду садржале овај образац потписан и оверен од стране Наручиоца, сматраће се неприхватљивом.

Наручилац је закључио Уговор број 404-2701/2022 од 21.12.2022. године, са понуђачем Alpha Guard д.о.о. Крушевац. Вредност Уговора је 4.165.688 динара без ПДВ- а, односно 4.998.825 динара са ПДВ-ом.

За ову предметну набавку су извршени расходи у износу од 4.998.825 динара дана 29.12.2022. године по фактури број 2201488 од 27.12.2022. године.

Записником о (примопредаји) прегледу и пријему изведених радова на набавци и уградњи опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији града Крушевца констатовано је да су представници Градске управе Града Крушевца и Полицијске управе Крушевац дана 28.12.2022. године обишли све локације и констатовали да су радови изведени у свему према предметном уговору. Опрема са налази у књигама Града Крушевца, а Полицијској управи Крушевац је дата на коришћење. Према записнику систем је пуштен у рад 28.12.2022. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке добра - Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији града Крушевца није покренут у периоду предвиђеним Планом јавних набавки за 2022. годину (II квартал), с обзиром да је Јавни позив послат на објављивање дана 6.12.2022. године када се и поступак сматра покренутим, што није у складу са чланом 6 ставом 2 и чланом 91 ставом 4 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 8.100 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, код ове набавке процењена вредност је 4.166.666,66 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;

- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак набавке и уградњу опреме је седам дана од дана потписивања уговора, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом је предвиђена обавеза привредног субјекта да изврши обилазак локације и да достави Потврду о обиласку локације, потписану и оверену од стране наручиоца као обавезан елемент понуде, односно одређен је услов који представља територијалну дискриминацију међу привредним субјектима, што није у складу са члановима 7 и 9 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се поступци покрећу у временском оквиру предвиђеним Планом јавних набавки; Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка и да у Конкурсној документацији не одређују услове којима врше територијалну дискриминацију међу привредним субјектима.*

### 13. Отворени поступак - Изградња улица на Багдали (насеље Багдала 4), број 53/2022 (процењена вредност 20.831.362 динара)

Табела број 17: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-414/IV/2022 од 17.3.2022. године	Објављени истовремено 19.3.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је краћи рок извођења радова	Сачињен 5.4.2022. године. Благовремено су пристигле три понуде.	Сачињен 7.4.2022. године.	Број: 404-414-02/IV/2022 од 7.4.2022. године Уговор је додељен понуђачу „Техноградња“ ДОО, Крушевац.	Број: 404-735/2022 од 20.4.2022. год. Уговорена вредност 18.651.746 динара без ПДВ-а, односно 22.382.095 са ПДВ-ом.	Објављено 5.5.2022 године.

У тренутку покретања јавне набавке средства за предметну набавку планирана су на позицији 89, на економској класификацији 511231 – Изградња у износу од 25.000.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 75 дана).

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то: (1) затражено је да понуђач има најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 19. до 202 Закона о раду, (2) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опрему, возила и алате: булдозер, скип, ваљак, вибро плоча, транспортно возило (камион – кипер), грејдер, багер, финишер, асфалтну базу капацитета најмање 100 т/х, где се као доказ подноси доказ о власништву (пописна листа, Уговор и сл.), доказ о закупу или најму или лизингу и сл. (фотокопије).

Наручилац и „Техноградња“ д.о.о. Крушевац закључили су Уговор о извођењу радова број 404-735/2022 од 20.4.2022. године. Вредност уговора је 18.651.746 динара без ПДВ-а, односно 22.382.095 динара са ПДВ-ом. Извођач се обавезује да радове изврши у року од 75 дана од дана увођења у посао. Рок за увођење извођача радова у посао није утврђен уговором.

Радови су изведени по грађевинској дозволи Решење број РОР-KRU-10919-СПИ-2/2019 од 1.9.2021. године.

Достављен је грађевински дневник који не садржи све потребне елементе и то: странице грађевинског дневника нису нумерисане, на странама грађевинског дневника није наведено тачно место градилишта односно да ли се радови изводе у Авалској улици или Јеремије Живановића, количину по врстама приспелих грађевинских производа, опреме, постројења; начин уграђивања одговарајућих грађевинских производа (ручно или уз примену одговарајуће механизације); стручни надзор и руководиоца радова испред извођача радова нису оверили печатом све стране грађевинског дневника, није наведен број лиценце надзорног органа и одговорног извођача. Извођач је уведен у посао 9.5.2022. године и радови су завршени 29.7.2022. године. Према уговору рок за извођење радова је 75 дана од дана увођења у посао. Прекорачен је рок за извођење радова за 7 дана због техничких разлога на траси на основу захтева поднетог од стране извођача радова од 19.7.2022. године. У току ревизије нису достављени докази да је наручилац дао сагласност за продужење рокова. Надзорни орган у грађевинском дневнику је констатовао продужење рокова.

Сачињен је Записник о прегледу и пријему радова од 23.8.2022. године и Записник о коначном обрачуна радова од 29.8.2022. године.

Испостављена је окончана ситуација број 22-04225-067085 од 10.8.2022. године (заводни број Градске управе 2593 од 17.8.2022. године). Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 18.651.732 динара без ПДВ-а односно 22.382.079 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао, (максималан рок је 75 дана), што није у складу са чланом 93 став 3. Закон о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке, и то затражено је да привредни субјект има најмање 15 запослених или радно ангажованих радника без достављених стручних квалификација неопходних радника и нису достављени докази да је тражени број радника неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршили предметни радови јавне набавке, јер: (1) нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине и возила, тако да се могу понудити и машине и возила које немају карактеристике потребне за конкретне радове; (2) као један од начина доказивања власништва над машинама и возилима затражене су пописне листе, али није наведено са стањем на који дан се исте морају поднети, јер се наведени услов може доказати и пописним листама из претходних година за машине које више нису у власништву понуђача и (3) није наведен начин доказивања удаљености асфалтне базе од места извођења радова, с обзиром да од удаљености асфалтне



базе зависи и начин и време које је потребно за превоз асфалтне базе, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама;

- Уговором о извођењу број: 404-735/2022 од 20.4.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46. Посебних узанси о грађењу;
- Окончана ситуација је испостављена од стране извођача радова 10.8.2022. године (заводни печат Градске управе 17.8.2022. године), односно пре извршене примопредаје радова, с обзиром да је примопредаја извршена 23.8.2022. године односно 29.8.2022. године, што није у складу са чланом 62 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: странице грађевинског дневника нису нумерисане, на странама грађевинског дневника није наведено тачно место градилишта односно да ли се радови изводе у Авалској улици или Јеремије Живановића, количину по врстама приспелих грађевинских производа, опреме, постројења; начин уграђивања одговарајућих грађевинских производа (ручно или уз примену одговарајуће механизације); стручни надзор и руководиоца радова испред извођача радова нису оверили печатом стране грађевинског дневника, није наведен број лиценце надзорног органа и одговорног извођача, што све није у складу са члановима 12-15 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском систему;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду; да уговором одреде рок увођења извођача радова у посао; да се рокови извођења радова продужавају у складу са одредбама потписаног Уговора; да се окончана ситуација испоставља након извршене примопредаје радова и да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима.*

#### **14. Отворени поступак - Изградња прихватилишта и азила за псе- 1. фаза, број 66/2022 (процењена вредност 7.500.000 динара)**

*Табела број 18: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-592/IV/2022 од 5.4.2022. године	Објављени истовремено 7.4.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је краћи рок извођења радова	Сачињен 26.4.2022 године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 28.4.2022. године.	Број: 404-592-2/IV/2022 од 28.4.2022. године Уговор је додељен понуђачу Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац.	Број: 404-1006 од 4.5.2022. год. Уговорена вредност 7.299.530 динара без ПДВ-а, односно 8.759.436 са ПДВ-ом.	Објављено 20.5.2022 године.

Средства за предметну набавку планирана су на позицији 112, на економској класификацији 511299 Изградња осталих објеката (азил за псе) 9.000.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није

именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана).

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то у оквиру техничког и стручног капацитета затражено је да понуђач има најмање 10 запослена или радно ангажована лица сходно члану 197 до 202 Закона о раду.

Градска управа града Крушевца и Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац закључили су Уговор број 404-1006 од 4.5.2022. године. Вредност Уговора је 7.299.530 динара без ПДВ- а, односно 8.759.436 са ПДВ-ом.

Радови су изведени по грађевинској дозволи Решење број ROP-KRU-3453-CPI-2/2022 од 20.4.2022. године.

Извођач је уведен у посао 6.6.2022. године и радови су завршени 16.8.2022. године. Према уговору рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао. Прекорачен је рок за извођење радова за 11 дана. У грађевинском дневнику је констатована обустава радова због кише у трајању од девет дана али није достављен захтев извођача радова за продужење рока за извођење радова и није потписан анекс уговора.

Достављен је грађевински дневник не садржи све потребне елементе јер није наведена механизација која је коришћена осим на четири стране грађевинског дневника (укупан број страна грађевинског дневника 63), не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и начин уградње, дневник је потписан само од стране једног надзорног органа- дипломираног инжењера архитектуре, а именована су три надзорна органа међу којима је и дипломирани инжењер грађевине и електротехнике, односно електро и грађевинске радове је потписао дипломирани инжењер архитектуре.

Испостављена је окончана ситуација број 158/2022 од 20.10.2022. године. Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 7.288.956 динара без ПДВ-а односно 8.746.748 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису у логичкој вези са предметом набавке и то затражено је да привредни субјект има најмање 10 запослених или радно ангажованих лица без достављених стручних квалификација неопходних радника и нису достављени докази да је тражени број радника неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о извођењу број: 404-1006 од 4.5.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Извођач радова је у одређеним данима односно периоду обуставио радове, због лоших климатских услова и прекорачио рок за извођење радова за 11 дана, без достављеног захтева за продужење рока и без писаног одобрења наручиоца, што није у складу са чланом

4. Уговора о извођењу радова број: 404-1006 од 4.5.2022. године, чланом 18 Посебних узанси о грађењу;

- Грађевински дневник не садржи све потребне елементе јер није наведена механизација која је коришћена осим на четири стране грађевинског дневника (укупан број страна грађевинског дневника 63), не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и начин уградње, дневник је потписан само од стране једног надзорног органа-дипломираног инжењера архитектуре, а именована су три надзорна органа међу којима је и дипломирани инжењер грађевине и електротехнике, односно електро и грађевинске радове је потписао дипломирани инжењер архитектуре, што није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду у логичкој вези са предметом набавке; да уговором одреде рок увођења извођача радова у посао; да се рокови извођења радова продужавају у складу са одредбама потписаног Уговора и да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима.*

#### 15. Отворени поступак - Набавка нових аутомобила за потребе органа града, број 18/2022 (процењена вредност 7.083.333 динара)

Табела број 19: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-644/IV/2022 од 15.4.2022. године	Објављени истовремено 16.4.2022 године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 27.4.2022. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 28.4.2022. године.	Број: 404-644-2/IV/2022 од 28.4.2022. године Уговор је додељен понуђачу Интерауто д.о.о. Чачак.	Број: 404-999/2022 од 29.4.2022. год. Уговорена вредност <b>7.079.000</b> динара без ПДВ- а, односно <b>8.494.800</b> са ПДВ-ом.	Објављено 6.5.2022 године.

Средства за предметну набавку планирана су у финансијском плану на позицији 55, на економској класификацији 512111 – Аутомобили у износу од 8.500.000 динара.

Предметна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2022. годину и да се јавна набавка покрене у првом кварталу 2022. године у отвореном поступку.

Образац критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта је измењен 19.4.2022. године, у делу Техничког и стручног капацитета где је исправљена техничка грешка и наведено је да понуђач треба да буде овлашћени увозник или дистрибутер понуђених аутомобила и да је овлашћен за продају и сервисирање.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок за испоруку добара је 10 дана од дана потписивања уговора.

Закључен је Уговор број 404-999/2022 од 29.4.2022. године са понуђачем Интерауто д.о.о. Чачак за набавку пет Škoda Fabia Active. Вредност Уговора је 7.079.000 динара без ПДВ- а, односно 8.494.800 са ПДВ-ом.

Записник о примопредаји је потписан 12.5.2022. године за свих пет аутомобила.

По основу испостављених пет фактура добављача, извршено је плаћање добављачу „Интерауто“ д. о. о. Чачак у износу од 8.494.800 динара, дана 2.6.2022. године за пет Škoda Fabia Active (појединачне вредности 1.698.960 динара са ПДВ- ом).

#### Откривене неправилности:

- Поступак јавне набавке добра- Набавка нових аутомобила за потребе органа града Крушевца а није покренут у периоду предвиђеним Планом јавних набавки за 2022. годину (I квартал), с обзиром да је Јавни позив послат на објављивање дана 15.4.2022. године када се и поступак сматра покренутим, што није у складу са чланом 6 ставом 2 и чланом 91 ставом 4 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за испоруку возила је 10 дана од дана потписивања уговора, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се поступци покрећу у временском оквиру предвиђеним Планом јавних набавки; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка.*

### 16. Отворени поступак - Сузбијање комараца и крпеља по партијама, број 38/2022 (процењена вредност 3.950.000 динара)

Табела број 20: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-322/IV/2022 од 16.3.2022. године	Објављени истовремено 17.3.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 29.3.2022. године. Благовремено су пристигле по две понуде за обе партије.	Сачињен 7.4.2022. године.	Партија 1- Број: 404-322-02/IV/2022 од 7.4.2022. године Уговор је додељен понуђачу Расом 92 д. о. о. Београд. Партија 2- Број: 404-322-03/IV/2022 од 7.4.2022. године Уговор је додељен понуђачу Расом 92 д.о. о. Београд.	Партија 1-Број: 404-736/2022 од 20.4.2022. год. Уговорена вредност 1.114.949 динара (ПДВ се не обрачунава). Партија 2-Број: 404-737/2022 од 20.4.2022. год. Уговорена вредност 279.020 динара (ПДВ се не обрачунава).	Објављен о 10.5.2022 године.

Средства за предметну набавку су планирана на позицији 110, на економској класификацији 424611- Услуге очувања животне средине у износу од 3.950.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора услуге ће се пружати до 30. септембра.

У Конкурсној документацији која је објављена на Порталу јавних набавки, у оквиру образаца структуре цена за Партију 1 и Партију 2 нису наведене јединичне цене и количине

већ укупна цена без ПДВ- а и са ПДВ- ом.

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то затражено је да је понуђач у претходне три године, пре истека рока за подношење понуда, извршио услуге које су предмет јавне набавке у најмање пет градова или општина.

За Партију I Закључен је Уговор број 404-736/2022 од 20.4.2022. године са понуђачем Расом 92 д. о. о. Београд за сузбијање комараца. Вредност Уговора је 1.114.949 динара (ПДВ се не обрачунава). Достављене су потврде о извршеном послу и Завршни извештај о реализацији Уговора.

За Партију II Закључен је Уговор број 404-737/2022 од 20.4.2022. године са понуђачем Расом 92 д. о. о. Београд за сузбијање крпеља. Вредност Уговора је 279.020 динара (ПДВ се не обрачунава). Достављене су потврде о извршеном послу и Завршни извештај о реализацији Уговора.

Плаћање за партију I је извршено по фактури број 1041 од 7.10.2022. године у износу од 1.114.949 динара дана 14.10.2022. године и по фактури број 933 од 13.9.2022. године у износу од 279.020 динара дана 21.9.2022. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 10.530 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара (процењена вредност ове јавне набавке је 3.950.000 динара), што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50. став 1. Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора услуге ће се пружати до 30. септембра, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена на начин који је потребан за припрему и подношења понуда, као и за праћење извршења уговора јер нису наведене јединичне цене по  $m^2$  у оквиру образаца структуре цена за Партију 1 и Партију 2, већ само укупне цене, што није у складу са чланом 93 и 98 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису у логичкој вези са предметом набавке, и то затражено је у оквиру техничког и стручног капацитета да је понуђач у претходне три године, пре истека рока за подношење понуда, извршио услуге које су предмет јавне набавке у најмање пет градова или општина, а да нису достављени докази тражени број извршених услуга представљају гаранцију квалитетног извршења предметне набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и да да*

критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду у логичкој вези са предметом набавке.

### 17. Отворени поступак - Реализовање годишњег оперативног плана одбране од поплава, број 48/2022 (процењена вредност 10.000.000 динара)

Табела број 21: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1265/IV/2022 од 3.6.2022. године	Објављени истовремено 4.6.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је краћи рок извођења радова	Сачињен 22.6.2022. године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 5.7.2022. године.	Број: 404-1265-02/IV/2022 од 5.7.2022. године Уговор је додељен понуђачу Алекс градња 19 Д.О.О. Крушевац.	Број: 404-1602/2022 од 19.7.2022. год. Уговорена вредност 9.682.550 динара без ПДВ- а, односно 11.619.060 динара са ПДВ-ом.	Објављено 22.7.2022 године.

Средства за предметну набавку планирана су на позицији 63, на економској класификацији 424611 – Изградња у износу од 12.000.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 90 дана).

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то затражено је да понуђач располаже потребним ручним и другим алатом за извођење предметних радова и следећом механизацијом: два теретна возила за транспорт материјала, један багер, две комбиноване машине и затвореном возило (амбалажа, контејнер или цистерна) у складу са чл. 35 Закона о управљању отпадом, где се као доказ подноси доказ о власништву (пописна листа, Уговор и сл.), доказ о закупу или најму или лизингу и сл. (фотокопије).

Јавно Водопривредно предузеће „Србијаводе“ Београд, Водопривредни центар „Морава“ Ниш, РЈ „Западна Морава“ Чачак је 28.2.2022. године дало Мишљење у поступку доношења Оперативног плана за одбрану од поплава на територији Града Крушевца за воде II реда за 2022 годину, број 2100/1. Надзор за спровођење радова спроводе два дипломирана инжењера грађевине Јавног предузећа за урбанизам и пројектовање Крушевац.

Закључен је Уговор број 404-1602/2022 од 19.7.2022. године са понуђачем Алекс градња 19 Д.О.О. Крушевац. Вредност Уговора је 9.682.550 динара без ПДВ- а, односно 11.619.060 динара са ПДВ-ом. Закључен је Анекс I уговора о извођењу радова на реализовању годишњег оперативног плана одбране од поплава број 404-1602-01/202 од 24.11.2022. године којим је продужен рок извођења радова до 20.12.2022. године.

Достављен је грађевински дневник који не садржи све потребне елементе и то: странице грађевинског дневника нису нумерисане, нису на свим странама наведени подаци о радном времену, броју радника и коришћеној механизацији, странице су оверене од стране једног надзорног органа, а именована су два, на једном броју страна није наведено лице које је водило дневник, лице које врши стручни надзор није у грађевинском дневнику унело податак о

потреби да се изведе вишак радова и на којим позицијама, а извођач радова је упутио захтев за одобрење за извођење вишкова радова 22.11.2022. године. Рок за извођење радова је био 90 дана од дана увођења извођача радова у посао. Извођач радова је уведен у посао 25.7.2022. године, а захтев за продужење рока због непредвиђених радова у насељеном месту Ломница и ангажовања услед настанка ванредне ситуације- поплава, је послат 22.11.2022. године, односно 30 дана након истека рока за извођење радова.

Сачињен је Записник о прегледу и пријему радова од 19.12.2022. године и Записник о коначном обрачуна радова од 20.12.2022. године.

Испостављена је окончана ситуација број S-32/2022 (заводни број Градске управе S-32/2022 од 19.12.2022. године). Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 9.682.109 динара без ПДВ-а.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао, (максималан рок је 90 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршили предметни радови јавне набавке, јер: (1) нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине и возила, (два теретна возила за транспорт материјала, један багер, две комбиноване машине) тако да се могу понудити и машине и возила које немају карактеристике потребне за конкретне радове; (2) као један од начина доказивања власништва над машинама и возилима затражене су пописне листе, али није наведено са стањем на који дан се исте морају поднети, јер се наведени услов може доказати и пописним листама из претходних година за машине које више нису у власништву понуђача, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама;
- Уговором број: 404-1602/2022 од 19.7.2022. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Извођач је уведен у посао 25.7.2022. године, уговорени рок за извођење радова је 90 дана од дана увођења у посао, а захтев за продужење рока извођења радова је упућен од стране извођача радова 22.11.2022. године, односно 30 дана након истека рока за извођење радова, што није у складу са чланом 4 Уговора и
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: странице грађевинског дневника нису нумерисане, нису на свим странама наведени подаци о радном времену, броју радника и коришћеној механизацији, странице су оверене од стране једног надзорног органа, а именована су два, на једном броју страна није наведено лице које је водило дневник, лице које врши стручни надзор није у грађевинском дневнику унело податак о потреби да се изведе вишак радова и на којим позицијама, а извођач радова је упутио захтев за одобрење за извођење вишкова радова 22.11.2022. године, што све није у складу са члановима 12-15 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се изврши усаглашавање података у актима насталим у поступцима*

јавних набавки; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки; да уговором одреде рок увођења извођача радова у посао; да се рокови извођења радова продужавају у складу са одредбама потписаног Уговора и да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима.

### 18. Отворени поступак- Изградња прихватилишта и азила за псе - друга фаза, број 102/2022 (процењена вредност 8.684.554 динара)

Табела број 22: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2538/IV/2022 од 22.11.2022. године	Објављени истовремено 23.11.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је краћи рок извођења радова	Сачињен 13.12.2022 године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 20.12.2022. године.	Број: 404-2538-02/IV/2022 од 20.12.2022. године Уговор је додељен понуђачу Крон ВСТ инжењеринг д.о.о. Јагодина.	Уговор број: 404-1/2023 од 4.1.2023. год. Уговорена вредност 8.534.513 динара без ПДВ- а, односно 10.241.415 динара са ПДВ-ом. Анекс I број: 404-678/2023 од 7.4.2023. год. Уговорена вредност 8.684.510 динара без ПДВ- а, односно 10.421.412 динара са ПДВ- ом	Објављено 20.1.2023 године.

Средства за предметну набавку планирана су у 2022. години планирана на позицији 112, на економској класификацији 511299- Изградња осталих објеката (азил за псе) у износу од 19.249.584 динара (на овој позицији планирана су средства за обе фазе изградње азила). У 2023. години средства су планирана на позицији 117, на економској класификацији 511299- Изградња осталих објеката (азил за псе) у износу од 10.421.465 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана).

Конкурсна документација- Образац Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта је измењен 3.12.2022. године у делу Техничког и стручног капацитета где је за једно запослено или радно ангажовано лице- дипломирани инжењер грађевине додата и лиценца 800. Конкурсна документација. Дана 6.12.2022. године извршена је допуна конкурсне документације, додати су пројекти архитектуре, електроенергетских инсталација и хидротехничких инсталација.

Извршена је измена конкурсне документације- Обрасца структуре цена дана 8.12.2022. године у делу архитектура, и то: (1) на позицији 5.4 додата је ширина кондор траке, (2) на позицији 12.2 додата је тежина камене вуне, (3) на позицији 7.2 додат је РАЛ и (4) на позицији 9.5 избрисан је део – „Снегобрани су трапезастог профила 80x20x50 мм, дужине 60 цм.“ У складу са извршеним изменама конкурсне документације, продужен је рок за подношење понуда.

Изјава о одсуству сукоба интереса број 404-2538-01/IV/2022 је потписана 8.12.2022. године, пре истека рока за подношење понуда који је продужен до 13.12.2022. године.

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то у оквиру техничког и стручног капацитета затражено је да понуђач има најмање 10 запослена или радно ангажована лица сходно члану 197 до 202 Закона о раду.

Понуда изабраног понуђача није потпуна, јер у Моделу уговора није наведена понуђена цена, а наручилац није тражио од понуђача да изврши допуну документације.



Закључен је Уговор број 404-1/2023 од 4.1.2023. године са понуђачем Крон ВСТ инжењеринг д.о.о. Јагодина. Вредност Уговора је 8.534.513 динара без ПДВ- а, односно 10.241.415 са ПДВ-ом. Рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао. Радови су изведени по грађевинској дозволи Решење број РОР-КРУ-3453-СПИ-2/2022 од 20.4.2022. године.

Извођач је уведен у посао 31.1.2023. године и радови су завршени 14.5.2023. године. Према уговору рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао. У грађевинском дневнику је констатована обустава радова због лоших временских прилика и државних празника, достављен је захтев извођача радова за продужење рока за извођење радова и за одобрење додатних финансијских средстава за изградњу прихватилишта за псе- друга фаза због вишкова радова. Јавно предузеће за урбанизам и пројектовање Крушевац је као надзорни орган, 5.4.2023. године дало сагласност. Закључен је Анекс I уговора о извођењу радова на изградњи прихватилишта и азила за псе – друга фаза, број 404-678/2023 од 7.4.2023. године којим је уговорена вредност повећана на 8.684.510 динара без ПДВ- а, односно 10.421.412 динара са ПДВ- ом. Рок за извођења радова је повећан на 85 дана од дана увођења у посао. Извођач радова је прекорачио и овај рок за извођење радова за 18 дана. У грађевинском дневнику је констатована да нису могли да изводе радове због кише, државног празника и слично.

Достављен грађевински дневник садржи све потребне елементе.

Сачињен је Записник о прегледу и пријему радова од 20.7.2023. године и Записник о коначном обрачуна радова од 25.7.2023. године.

Извођач радова је окончану ситуацију број 23-013-ОС саставио 14.7.2023. године. Надзорни органи су оверили окончану ситуацију 14.7.2023. године иако је примопредаја извршена 20.7.2023. године, односно коначан обрачун радова 25.7.2023. године.

Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 8.682.319 динара без ПДВ-а. Радови са ПДВ- ом износе 10.418.782 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Изјава о одсуству сукоба интереса број 404-2538-01/IV/2022 је потписана 8.12.2022. године, пре истека рока за подношење понуда који је продужен до 13.12.2022. године, што није у складу са чланом 50 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису у логичкој вези са предметом набавке и то затражено је да привредни субјект има најмање 10 запослених или радно ангажованих лица без достављених стручних квалификација неопходних радника и нису достављени докази да је тражени број радника неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач није доставио потпуну понуду у складу са Упутством понуђачима како да сачине понуду, односно није попунио Модел уговора у делу који се односи на цену, а да наручилац није тражио понуђач изврши допуну документације, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;

- Уговором о извођењу број: 404-1/2023 од 4.1.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Извођач радова је и након продужетка рока за извођење радова на 85 дана од дана увођења у посао, прекорачио и овај рок за извођење радова за 18 дана, без достављеног новог захтева за продужење рока и закљученог новог Анекса уговора што није у складу са чланом 4. Анекса I Уговора о извођењу радова број: 404-678/2023 од 7.4.2023. године и чланом 18. Посебних узанси о грађењу;
- Извођач радова је окончану ситуацију број 23-013-OS саставио 14.7.2023. године, Надзорни органи су оверили окончану ситуацију 14.7.2023. године иако је примопредаја извршена 20.7.2023. године, односно коначан обрачун радова 25.7.2023. године, што није у складу са што није у складу са чланом 62 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству.

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да се Изјава о одсуству сукоба интереса потписује у складу са Законом о јавним набавкама; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду у логичкој вези са предметом набавке; да траже допуну документације у случају непотпуне понуде; да уговором одреде рок увођења извођача радова у посао; да се рокови извођења радова продужавају у складу са одредбама потписаног Уговора и Анекса и да се рачуноводствене исправе састављају и достављају на књижење у прописаним роковима.

### 19. Отворени поступак- О.Ш. „Станислав Бинички“ Јасика- замена столарије и изолација фасаде у подручном одељењу у Шанцу, број 93/2022 (процењена вредност 3.403.578 динара)

Табела број 23: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1938/IV/2022 од 8.9.2022. године	Објављени истовремено 9.9.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је краћи рок извођења радова	Сачињен 26.9.2022 године. Благовремено су пристигле три понуде.	Сачињен 28.9.2022. године.	Број: 404-1938-02/IV/2022 од 28.9.2022. године Уговор је додељен понуђачу Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац	Број: 404-2177/2022 од 12.10.2022. год. Уговорена вредност 3.349.400 динара без ПДВ- а, односно 4.019.280 са ПДВ-ом.	Објављено 21.10.2022. године.

Средства за предметну набавку планирана су у 2022. години на позицији 148, на економској класификацији 511323- Капитално одржавање објеката за потребе образовања у износу од 53.135.192 динара, од којих је за ову набавку одређен износ од 4.084.293 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 45 дана).

Извршена је измена конкурсне документације- Обрасца структуре цена дана 8.12.2022. године у делу изолаторских радова, и то: (1) промењен је текст да се код отвора величине преко 5,0 m<sup>2</sup> одбија површина преко 3 m<sup>2</sup>, а шпалетне се обрачунавају посебно, (2) промењен је текст и додата просечна ширина шпалетни- набавка и постављање на фасади шпалетни просечне ширине D-30 cm.

Закључен је Уговор број 404-2177/2022 од 12.10.2022. године са понуђачем Профи градња Кру 037 д.о.о. Крушевац. Вредност Уговора је 3.349.400 динара без ПДВ- а, односно 4.019.280 са ПДВ-ом. Рок за извођење радова је 45 дана од дана увођења извођача радова у посао.

Извођач је уведен у посао 16.11.2022. године и радови су завршени 21.12.2022. године.

Достављен је грађевински дневник који не садржи све потребне елементе и то: на првој страни грађевинског дневника није наведено има и презиме и број лиценце надзорног органа, назив и опис објекта на којима ће се радови изводити, нису на свим странама наведени подаци о радном времену, броју радника, временским приликама, странице грађевинског дневника није потписало лице које је водило дневник, не садржи податке о врсти и количини приспелих грађевинских производа, у грађевинском дневнику је наведен као објекат на коме се радови изводе наведена је основна школа без навођења о којој основној школи ради.

Записник о прегледу, пријему и коначном обрачуна је потписан 28.12.2022. године.

Сачињена је окончана ситуација од стране извођача радова, број 193/2022 од 21.12.2022. године. Надзорни орган је ситуацију оверио 23.12.2023. године. Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 3.345.305 динара без ПДВ-а односно 4.014.366 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 8.100 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 45 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: на првој страни грађевинског дневника није наведено има и презиме и број лиценце надзорног органа, назив и опис објекта на којима ће се радови изводити, нису на свим странама наведени подаци о радном времену, броју радника, временским приликама, странице грађевинског дневника није потписало лице које је водило дневник, не садржи податке о врсти и количини приспелих грађевинских производа, у грађевинском дневнику је наведен као објекат на коме се радови изводе наведена је основна школа без навођења о којој основној школи ради, што све није у складу са члановима 12-15 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском систему;
- Окончана ситуација је сачињена од стране извођача радова 21.12.2022. године. Надзорни орган је оверио окончану ситуацију 23.12.2022. године, односно пре извршене примопредаје радова, с обзиром да је примопредаја извршена 28.12.2022. године, што није у складу са чланом 62 Посебних узанси о грађењу.

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима и да се рачуноводствене исправе састављају и достављају на књижење у прописаним роковима.

## 20. Отворени поступак- Замена мокрих чворова у матичној школи (адаптација ђачких санитарних чворова) ОШ „Драгомир Марковић“ у Крушевцу, број 86/2022 (процењена вредност 12.157.963 динара)

Табела број 24: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1426/IV/2022 од 24.6.2022. године	Објављени истовремено 25.6.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је пројектовани рок за извођење радова	Сачињен 15.7.2022 године. Благовремено су пристигле три понуде.	Сачињен 3.8.2022. године.	Број: 404-1426-02/IV/2022 од 3.8.2022. године Уговор је додељен групи понуђача Милошевић д.о.о. Крушевац и Сам Перић Крушевац	Број: 404-1796/2022 од 18.8.2022. год. Уговорена вредност 11.182.353 динара без ПДВ- а, односно 13.418.824 динара са ПДВ-ом. Анекс II, број: 404-2713/2022 је потписан 29.12.2022. године Уговорена вредност 11.989.867 динара без ПДВ- а, односно 14.378.867 динара са ПДВ- ом	Објављено 26.8.2022. године.

Средства за предметну набавку планирана су у 2022. години на позицији 148, на економској класификацији 511323- Капитално одржавање објеката за потребе образовања у износу од 14.589.556 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана).

Извршена је измена конкурсне документације- Предмер и предрачун радова у делу Грађевинско-занатских радова у позицији VIII РАЗНИ РАДОВИ и у складу са тим се продужава рок за подношење понуда.

Закључен је Уговор број 404-1796/2022 од 18.8.2022. године са Сам Перић, Крушевац (група понуђача Милошевић д.о.о. Крушевац и Сам Перић Крушевац). Вредност уговора је 11.182.353 динара без ПДВ- а, односно 13.418.823,60 са ПДВ-ом. Потписан је Анекс I Уговора о извођењу радова, број 404-2397/2022 од 28.10.2022. године којим је рок за извођење радова продужен на 105 дана од дана увођења извођача радова у посао. Као разлози у захтеву се наводе извођење радова у време наставе па нема могућности да се радови развију на више санитарних чворова истовремено због потребе да већи део санитарних чворова буде у функцији, што надзорни орган није констатовао у грађевинском дневнику. Такође, напомиње се да сваки санитарни чвор има додатне радове. Анекс II Уговора о извођењу радова, број 404-2713/2022 је потписан 29.12.2022. године којим је повећана вредност за износ неподвижених радова на 11.989.867 динара без ПДВ- а, односно 14.378.867 динара са ПДВ- ом. Рок за

извођење радова је 3.2.2023. године.

Радови су изведени по решењу о одобрењу извођења радова, Решење број ROP-KRU-29989-ISAW-1/2021 од 10.9.2021. године.

Извођач је уведен у посао 31.8.2022. године и радови су завршени 30.12.2022. године.

Достављен је грађевински дневник који не садржи све прописане елементе- прва страна грађевинског дневника не садржи све потребне елементе, нпр. сви подаци о извршиоцима радова (облик организовања, седиште, ПИБ, матични број), број лиценце лица које врше стручни надзор и тако даље, стране грађевинског дневника су потписала два надзорна органа и ако су именована четири, поједине стране грађевинског дневника није потписао одговорни извођач радова и лице које је водило дневник, на већини страна нису наведени подаци о броју радника и коришћеној механизацији за извођење радова, нису наведени подаци о временским условима, не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и начин уградње, надзорни орган није навео у грађевинском дневнику да је потребно да се изведу вишкови радова и непредвиђених/ додатних радова и која врста радова а закључен је Анекс II Уговора о извођењу радова, број 404-2713/2022 дана 29.12.2022. године којим је повећана уговорена вредност због вишкова и непредвиђених радова, захтев за продужење рока је послат 26.10.2022. године а у дневнику нису констатовано да је потребно продужити рок и разлог зашто је потребно продужити рок, најпре су изведени вишкови радова а онда је упућен захтев за закључивање анекса за одобрење вишкова радова и непредвиђених радова, односно уз захтев и понуду понуђача број 11/12 од 16.12.2022. године достављена је пресек вишкова и мањкова радова 16.12.2022. године у коме је наведено на којим позицијама су више изведени радови од уговорених

Потписан је Записник о прегледу и пријему радова 20.1.2023. године у коме су констатоване примедбе које је неопходно отклонити. Након отклоњених примедби потписан је нов Записник о прегледу и пријему радова 30.1.2023. године. Записник о коначном обрачуна радова је потписан 8.3.2023. године.

Испостављена је окончана ситуација број 1-3/23 од 1.3.2023. године. Према окончаној ситуацији укупно изведени радови по уговору износе 11.973.831 динара без ПДВ-а односно 14.368.597 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана), што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе- прва страна грађевинског дневника не садржи све потребне елементе, нпр. сви подаци о извршиоцима радова (облик организовања, седиште, ПИБ, матични број), број лиценце лица које врше стручни надзор и тако даље; стране грађевинског дневника су потписала два надзорна органа иако су именована четири; поједине стране грађевинског дневника није потписао одговорни извођач радова и лице које је водило дневник; на већини страна нису наведени подаци о броју радника и коришћеној механизацији за извођење радова, нису наведени подаци о временским условима; не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и начин уградње; надзорни орган није навео у грађевинском дневнику да је потребно да се изведу вишкови радова и непредвиђени/ додатних радова и која врста радова а закључен је Анекс II Уговора о извођењу радова, број

404-2713/2022 дана 29.12.2022. године којим је повећана уговорена вредност због вишкова и непредвиђених радова; захтев за продужење рока је послат 26.10.2022. године а у дневнику нису констатовано да је потребно продужити рок и разлог зашто је потребно продужити рок; најпре су изведени вишкови радова а онда је упућен захтев за закључивање анекса за одобрење вишкова радова и непредвиђених радова, односно уз захтев и понуду понуђача број 11/12 од 16.12.2022. године достављена је пресек вишкова и мањкова радова 16.12.2022. године у коме је наведено на којим позицијама су више изведени радови од уговорених, што све није у складу са члановима 12-15 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском систему и чланом 4 Уговора 404-1796/2022 од 18.8.2022. године.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду у логичкој вези са предметом набавке; и да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима.*

#### **Препорука број 4:**

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: (1) да се јавна набавка покрене у планираном периоду; (2) да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; (3) да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; (4) да се рок за подношење понуда одреди у складу са законом; (5) да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда и извршење предмета јавне набавке; (6) да се критеријуми за избор привредног субјекта и обавезни захтеви за учешће у поступку, одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; (7) да се од понуђача затражи додатна документација и објашњења која су потребна за вредновање понуда; (8) да се одбију понуде које не садрже све тражене податке; (9) да чланови комисије Изјаву о непостојању сукоба интереса дају након отварања понуда; (10) да се уговори рок за увођење извођача у посао; (11) да се Обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у прописаном року; (12) да се грађевински дневници и записници о примопредаји и коначном обрачуну воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; (13) да се примопредаја и коначни обрачун изврше без одлагања након завршетка радова и то примопредаја а након тога коначни обрачун; (14) да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; (15) да се анекси којима се продужује рок за извођење радова закључују само када постоји основ у позитивним прописима и закљученом уговору; (16) да се активирају тражена средства обезбеђења када се предмет јавне набавке не изврши у уговореном року; (17) да се набављају само добра која су предмет јавне набавке; (18) да се рачуноводствене исправе састављају и достављају на књижење у прописаним роковима; (19) да се обавезе по испостављеним ситуацијама измирују у законом прописаном року и (20) да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.

## Јавне набавке спроведене у 2023. години

### 1. Отворени поступак- Набавка, транспорт и уградња пешачких ограда у зонама школа на општинским путевима, број 11/2023 (процењена вредност 5.000.000 динара)

Табела број 25: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1449/IV/2023 од 31.08.2023. године	Послат на објављивање 31.08.2023. године и објављен 01.09.2023. године	Сачињен 12.09.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 18.09.2023. године.	Број: 404-1449-02/IV/2023 од 18.09.2023. године. Уговор је додељен понуђачу Traffic safety 037 Krusevac	Број: 404-1777/2023 од 25.09.2023. године. Уговорена вредност 3.652.951 динара са ПДВ-ом.	Објављено 30.09.2023. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1449/IV/2023 од 31.08.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 75, конто 513111.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 31.08.2023. године и објављен 01.09.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 01.09.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:** Да понуђач има:

- најмање 2 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду и

- једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или дипломирани инжењер грађевине који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова 812, које ће бити одговорни извођач радова.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и достављањем тражених доказа. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 12.09.2023. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Traffic safety 037 Krusevac са понуђеном ценом 3.652.951 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1449-02/IV/2023 од 18.09.2023. године којом је уговор додељен понуђачу Traffic safety 037 Krusevac. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 18.09.2023. године.

Начелник Градске управе и понуђач Traffic safety 037 Krusevac закључили су Уговор о набавци, транспорту и уградњи пешачких ограда у зонама школа на општинским путевима број: 404-1777/2023 од 25.09.2023. године. Уговорена вредност износи 3.652.951 динара без ПДВ-а. Уговорен је рок од 60 дана од дана увођења у посао за испоруку и уградњу добара који су предмет јавне набавке.

Према грађевинском дневнику радови који су предмет набавке изведени су од 16.10.2023. године до 27.11.2023. године, односно у уговореном року од 60 дана. По привременој и окончаној ситуацији добављача Traffic safety 037 Krusevac извршени су расходи у износу од 3.627.495 динара. У ситуацијама су наведене количине постављених пешачких и панелних ограда које су постављене.

Записник о примопредаји сачињен је 30.11.2023. године. У току ревизије нису достављени докази да је извршен коначни обрачун.

#### Откривене неправилности:

- Поступак набавке, транспорта и уградње пешачких ограда у зонама школа на општинским путевима није покренут у периоду које је било планирано Планом јавних набавки, с обзиром да је поступак покренут у III уместо у II кварталу, што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
  - Уговором о набавци, транспорту и уградњи пешачких ограда у зонама школа на општинским путевима број: 404-1777/2023 од 25.09.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
  - Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: нису наведена лица и механизација који су учествовали у извођењу радова; временске прилике; количине по врстама приспелих грађевинских производа и тачне локације где су ограде постављене, што није у складу са чланом 12 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
  - У Записнику о примопредаји није наведен датум почетка и завршетка радова, да ли су радови изведени у складу са уговором, локације на којима су постављене пешачке ограде, док до коначног обрачуна није ни дошло, што није у складу са члановима 111, 113 и 117 Посебних узанси о грађењу;
  - Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се јавна набавка покрене у планираном периоду; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

## 2. Отворени поступак- Рехабилитација пешачких стаза – тротоара на општинским путевима у зони школа на територији града Крушевца, број 43/2023 (процењена вредност 1.750.000 динара)

Табела број 26: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу у поступку	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1334/IV/2023 од 25.08.2023. године	Послат на објављивање 25.08.2023. године и објављен 26.08.2023. године	Сачињен 12.09.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 19.09.2023. године.	Број: 404-1334-02/IV/2023 од 19.09.2023. године Уговор је додељен понуђачу Ископ Стајић РМ доо Здравље.	Број: 404-1775/2023 од 25.09.2023. године. Уговорена вредност 2.099.239 динара са ПДВ-ом.	Објављено 06.10.2023. године.



Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1334/IV/2023 од 25.08.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 71, конто 425191.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 25.08.2023. године и објављен 26.08.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 26.08.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:** Да понуђач има: (1) најмање 5 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду и (2) једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или инжењер грађевине – са важећом лиценцом 812.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и доказима предвиђеним Конкурсном документацијом. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 12.09.2023. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Ископ Стајић РМ доо Здравинџе са понуђеном ценом 1.749.366 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-1334-02/IV/2023 од 19.09.2023. године којом је уговор додељен понуђачу Ископ Стајић РМ доо Здравинџе. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 19.09.2023. године.

Начелник Градске управе и понуђач Ископ Стајић РМ доо Здравинџе закључили су Уговор о рехабилитацији пешачких стаза – тротоара на општинским путевима у зони школа на територији града Крушевца број: 404-1775/2023 од 25.09.2023. године. Уговорена вредност износи 1.749.366 динара без ПДВ-а односно 2.099.239 динара са ПДВ-ом. Рок извођења радова је 60 дана од дана увођења у посао.

Према грађевинском дневнику радови су започели 27.11.2023. године и трајали су до 11.12.2023. године, односно изведени су у року од 60 дана. Записник о примопредаји сачињен је 14.12.2023. године и исти не садржи све прописне елементе, док до коначног обрачуна није дошло.

За предметне радове извршени су расходи у износу од 2.096.636 динара са ПДВ-ом, по основу окончане ситуације добављача Ископ Стајић РМ доо Здравинџе број: 3/2023 од 12.12.2023. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке радова на рехабилитацији пешачких стаза – тротоара на општинским путевима у зони школа на територији града Крушевца није покренут у периоду које је било планирано Планом јавних набавки, с обзиром да је поступак покренут у III уместо у II кварталу, што није у складу са чланом 6 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.180 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;

- Уговором о рехабилитацији пешачких стаза – тротоара на општинским путевима у зони школа на територији града Крушевца број: 404-1775/2023 од 25.09.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао (радови почели два месеца од закључења уговора), што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
  - Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: нису нумерисане стране дневника и нису потписане од стране лица које је исти водило; није наведено радно време по смена и временске прилике приликом извођења радова; нису наведен број лица који је радио конкретног дана и механизација која је коришћена; количине по врстама приспелих грађевинских производа, што није у складу са чланом 12 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
  - У Записнику о примопредаји није наведен датум почетка и завршетка радова и није извршен коначни обрачун изведених радова, што није у складу са члановима 111, 113 и 117 Посебних узанси о грађењу;
  - Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се јавна набавка покрене у планираном периоду; да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

### 3. Отворени поступак- Извођење радова на санацији клизишта у насељеном месту Велика Крушевица, број 47/2023 (процењена вредност 31.785.876 динара)

Табела број 27: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-112/IV/2023 од 17.02.2023. године	Послат на објављивање 17.02.2023. године и објављен 18.02.2023. године	Сачињен 13.03.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 28.03.2023. године.	Број: 404-112-02/IV/2023 од 28.03.2023. године Уговор је додељен понуђачу Металпласт Павловић доо Блаце.	Број: 404-658/2023 од 11.04.2023. године. Уговорена вредност 34.597.334 динара са ПДВ-ом.	Објављено 20.04.2023. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-3724-CPA-5/2022 од 04.11.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-112/IV/2023 од 17.02.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 91, конто 511331 (извор 01 и 13).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 17.02.2023. године и објављен 18.02.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 26.08.2023. године.

Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 63.000.000,00 динара без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду,

- једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 416,

- једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 413 или 414.

(3) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опрему, возила и алате: комбинована машина, булдожер, ваљак, вибро плоче, транспортна возила (камиони - кипери, трактор, камион-миксер за бетон), багер, грејдер, крингс оплата П=50 m<sup>2</sup>, машина за бушење - НВ шипова пречника Ø 80цм, дубине л=10м (грајфер).

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама и доказима предвиђеним Конкурсном документацијом. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 13.03.2023. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Металпласт Павловић доо Блаце са понуђеном ценом 28.703.949 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-112-02/IV/2023 од 28.03.2023. године којом је уговор додељен понуђачу Металпласт Павловић доо Блаце. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 28.03.2023. године.

Начелник Градске управе и понуђач Металпласт Павловић доо Блаце закључили су Уговор о извођење радова на санацији клизишта у насељеном месту Велика Крушевица број: 404-658/2023 од 11.04.2023. године. Уговорена вредност износи 28.831.111 динара без ПДВ-а односно 34.597.334 динара са ПДВ-ом. Рок извођења радова је 180 дана од дана увођења у посао. Чланом 4 уговорено је да ће се рок за извођење радова продужити ако наступе околности које представљају вишу силу односно у случају елементарних непогода, као и у случају прекида радова који трају дуже од 2 дана, а прекид није изазван кривоцом извођача.

Према грађевинском дневнику радови су започели 08.05.2023. године и нису окончани у периоду вршења ревизије. Према достављеним информацијама субјекта ревизије радови су обустављени 18.12.2023. године, јер нису могли да се изводе због лоших временских услова, односно за наставак извођења радова потребно је суво земљиште, а учестале падавине довеле су до прекида радова у дужем временском периоду. У 2024. години до дана спровођења ревизије редови нису настављени, јер се нису створили услови за то, а што се констатује у обавештењима представника инвеститора, извођача радова и надзорног органа, који су изашли на терен где треба да се изводе радови дана 22.04, 06.06 и 21.06.2024. године. Наведена лица ће у наредном периоду поново извршити обилазак градилишта, како би се утврдило да ли су се стекли услови за наставак радова.

За целокупан период када се радови нису изводили, није поднет захтев нити је продужен рок за извођење радова, на начин који је уговорен.

У току 2023. године према испостављеним привременим ситуацијама извођача извршени су расходи у износу од 26.903.271 динара са ПДВ-ом.

### Откривене неправилности:

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У току ревизије нису достављени докази да је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, и то затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је 15 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке, што није у складу са чланом 93, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда, и то у погледу траженог техничког капацитета, јер је затражено да понуђач мора између осталог да поседује вибро плоче, транспортна возила (камиони - кипери, трактор, камион-миксер за бетон), али није наведен број ових машина и возила који треба да се поседује да би се испунио овај услов, притом се власништво над машинама и возилима доказује пописним листама, али није наведено са стањем на који дан, што све није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач је као доказ о поседовању тражене радне машине за бушење - HW шипова пречника Ø 80цм, дубине л=10м (грајфер) доставио пописну листу из које се види да поседује једну машину за бушење шипова, али не и да машина има тражене карактеристике, а да наручилац није захтевао додатна објашњења и доказе, како би се потврдило да понуђач поседује ражену машину, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о извођењу радова на санацији клизишта у насељеном месту Велика Крушевица број: 404-658/2023 од 11.04.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Према достављеној документацији субјекта ревизије утврђено је да су предметни радови започели 08.05.2023. године и да је рок за завршетак био 180 дана, да су обустављени дана 18.12.2023. године због лоших временских услова, што је констатовано у грађевинском дневнику, да исти нису окончани до данас, а рок за извођење радова није продужен, иако је то било уговорено, што није у складу са чланом 4 Уговора о извођењу радова на санацији клизишта у насељеном месту Велика Крушевица број: 404-658/2023 од 11.04.2023. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Конкурсна документација припрема на начин потребан за припрему понуда; да се од понуђача затраже додатни докази и појашњења која су потребна за вредновање понуда; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације;*

#### 4. Отворени поступак - Програм за унапређење рада Градске управе града Крушевца, број 14/2023 (процењена вредност 2.500.000 динара)

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-412/IV/2023 од 22.03.2023. године	Послат на објављивање 22.03.2023. године и објављен 23.03.2023. године	Сачињен 04.04.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 05.04.2023. године.	Број: 404-412-02/IV/2023 од 05.04.2023. године Уговор је додељен понуђачу Elektronik partner doo Beograd.	Број: 404-657/2023 од 11.04.2023. године. Уговорена вредност 2.925.000 динара са ПДВ-ом.	Објављено 19.04.2023. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-412/IV/2023 од 22.03.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 54, конто 515192.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 22.03.2023. године и објављен 23.03.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 23.03.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

#### Технички и стручни капацитет:

- Понуђач мора пружати низ сигурносно-обавештајних услуга које показују укупну снагу у овој области.

- Понуђач мора бити у могућности да пружи услуге реаговања на инциденте ако је потребно.

- Понуђач мора бити у могућности да да предлоге за Тхреат Интелигенце у форми извештаја који се могу преузети, ИоЦ података, редовно ажурираних ТхреатФеедс-а итд.

- Понуђач мора бити у могућности да пружи Тхреат Хунтинг услуге.

- Понуђач мора бити у могућности да обезбеди премијум техничку подршку за заштиту крајње тачке, ЕДР и АТП решење

- За доказивање испитиваних претњи, произвођач софтвера мора поседовати истраживачки тим који је објавио најмање 100 радова о АПТ кампањама током претходне године.

Према спецификацији предмета набавке предложено решење мора подржавати интеграцију са Сандбох-ом са могућношћу скенирања крајњих тачака и примене решења у случају са Сандбох открије сумњиву активност, мора подржавати интеграцију са порталом са обавештења о претњама. Предложено решење мора подржавати аутоматско откривање злонамерних активности помоћу решења Endpoint Protection и Сандбох-а.

Испуњење тражених критеријума доказује се Изјавом у складу са чланом 118. Закона о јавним набавкама. Критеријум за оцењивање понуда је цена.

У Записнику о отварању понуда је констатовано да је до 04.04.2023. године до 11:00 часова пристигла понуда понуђача Elektronik partner doo Beograd са понуђеном ценом 2.437.500 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-412-02/IV/2023 од 05.04.2023. године којом је уговор додељен понуђачу Elektronik partner doo Beograd.

Начелник Градске управе и понуђач Elektronik partner doo Beograd закључили су Уговор о набавци програма за унапређење рада Градске управе града Крушевца број: 404-657/2023 од

11.04.2023. године. Уговорена вредност износи 2.437.500 динара без ПДВ-а односно 2.925.000 динара са ПДВ-ом. Добављач се обавезује да активизацију лиценци изврши у року не дужем од 5 дана од дана закључења уговора.

За набавку предметних добара извршени су расходи у износу од 2.925.000 динара са ПДВ-ом по рачуну-отпремници број: IF2300326 од 13.04.2023. године.

Ова јавна набавка се спроводи сваке године а односи се на набавку/обнову 350 лиценци за интимирус програм.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 8.721 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта нису одређени на начин прописан законом, и то: (1) затражено је да понуђач мора бити у могућности да пружи одређене сигурносно- обавештајне услуге за програме које испоручује, међутим ово може бити предвиђена као обавеза понуђача након што му буде додељен уговор, али не као критеријум за избор, јер се исти не може оцењивати приликом стручне оцене понуда (што се посредно потврђује и тиме што нису наведени конкретни докази за оцењивање); (2) критеријум да произвођач софтвера мора поседовати истраживачки тим који је објавио најмање 100 радова о АПТ кампањама током претходне године није у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, јер нису достављени докази зашто је неопходно за извршење уговора да је објављено 100 радова и то само у претходној години, посебно имајући у виду да је предмет набавке набавка програма, а не радови о АПТ кампањама, што све није у складу са чланом 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спровode и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

**5. Отворени поступак- Научно истраживачко пројекат у пољопривреди - Унапређење сточарске и пчеларске производње на територији града Крушевца, број 31/2023 (процењена вредност 5.000.000 динара)**

Табела број 28: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
------------------------------	---------------------------------	----------------------------	-----------------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------------

Број: 404-899/IV/2023 од 16.05.2023. године	Послат на објављивање 17.05.2023. године и објављен 18.05.2023. године	Сачињен 31.05.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 05.06.2023. године.	Број: 404-899-02/IV/2023 од 05.06.2023. године Уговор је додељен понуђачу Институт за крмно биље Крушевац.	Број: 404-993/2023 од 13.06.2023. године. Уговорена вредност 5.000.000 динара без ПДВ-а.	Објављено 17.06.2023. године.
---	--	---	-----------------------------	---	--	-------------------------------

Програмом подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја за град Крушевац за 2023. годину од 6.2.2023. године планирано је 5.000.000 динара за развој техничко-технолошких, примењених, развојних и иновативних пројеката у пољопривреди и руралном развоју. У опису пројекта је наведено да се ови пројекти реализују кроз практичне и теоријске едукативне сегменте који се спроводе на фармама и у којима су фармери активни учесници и реализатори програма. Комисија за подстицање развоја пољопривреде усвојила је Спецификацију трошкова за спровођење развојног пројекта „Испитивање могућности унапређења сточарске и пчеларске производње на територији Града Крушевца, којима се дефинишу услови који понуђачи требају да задовоље а и критеријуми на који начин ће се изабрати фармери и пчелари (фармери да имају преко три краве и/или преко 20 оваца и /или преко 20 коза, а за пчеларе да имају минимум 20 пчелиних друштава са територије града Крушевца.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-899/IV/2023 од 16.05.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 81, конто 424113.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 17.05.2023. године и објављен 18.05.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 23.03.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) Да је понуђач у претходне 3 године пре истека рока за подношење понуде вршио исте или сличне услуге, односно учествовао у реализацији истих или сличних развојних пројеката доказ: списак најважнијих развојних пројеката у чијој реализацији је понуђач учествовао у претходне 3 године пре истека рока за подношење понуде,

(2) Потребно је да понуђач има најмање 5 радно аганжованих лица са звањем доктора наука, најмање 1 лице са звањем мастера хемије и најмање 1 дипломираног инжењера – одговорног радника за препоруке ђубрива,

(3) Потребно је да понуђач располаже потребном опремом за извршење предметних услуга (поседује потребну лабораторијску опрему, опрему за узорковање и превозно средство).

У структури цене дата је спецификација услуга које треба извршити, и то: комплетна анализа земљишта код 50 фармера- плодност земљишта; микробиолошка анализа земљишта код 50 фармера, хемијска анализа сточне хране код 50 фармера; флористички састав сточне хране; хемијски састав меда код 50 пчелара; репроматеријал за фармере, ангажовање радне снаге и тд.

Записник о отварању понуда сачињен је дана 31.05.2023. године. У Записнику је констатовано да је до 31.05.2023. године до 12:00 часова пристигла понуда понуђача Институт за крмно биље Крушевац са понуђеном ценом 5.000.000 динара без ПДВ-а.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-899-02/IV/2023 од

05.06.2023. године којом је уговор додељен понуђачу Институт за крмно биље Крушевац. Одлука је образложена, садржи податке из извештаја о поступку јавне набавке и упутство о правном средству. Одлука је објављена на Порталу јавних набавки дана 05.06.2023. године.

Начелник Градске управе и понуђач Институт за крмно биље Крушевац закључили су Уговор о набавци услуга научно истраживачког пројекта у пољопривреди - Унапређење сточарске и пчеларске производње на територији града Крушевца број: 404-993/2023 од 13.06.2023. године. Уговорена вредност износи 5.000.000 динара без ПДВ-а. Добављач се обавезује да предметне услуге пружи до 30.11.2023. године и о томе достави извештај.

Обавештење о додели уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 17.06.2023. године.

Добављач је испоставио завршни извештај дана 29.12.2023. године са прегледом трошкова пружених услуга и пратећом документацијом којом се правдају трошкови. Завршни извештај је усвојен Одлуком број: 69/23 од 13.12.2023. године. По рачунима добављача за предметне услуге извршени су расходи у износу од 5.000.000 динара од чега је износ од 2.500.000 динара плаћен авансно на начин који је уговорен.

Институт за крмно биље је доставило Студију истраживања о реализацији научно истраживачког пројекта „Унапређење сточарске и пчеларске производње на територији Града Крушевца“. Достављен је и завршни извештај број 1267/23 од 29.11.2023. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета није одређен на начин прописан законом, и то затражено је да понуђач има најмање 5 лица са звањем доктора наука и најмање 1 лице са звањем мастера хемије. Међутим није наведено из које области морају бити доктори наука (услов се може доказати и лицима који не могу учествовати у извршењу уговора) и нису достављени релевантни докази да ли је 5 доктора наука неопходно односно једино могуће за извршење предметних услуга и зашто лице мора да има звање мастер хемије, а не доктор хемије или дипломирани хемичар, што није у складу са чланом 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација у оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, није припремљена на начин потребан за припрему прихватљивих понуда, и то: (1) да је понуђач вршио исте или сличне услуге или да је учествовао у њиховој реализацији, али није дефинисана разлика између вршења услуга и учествовања у реализацији и начин како ће се то утврдити, јер је у оба случаја понуђач спроводио предметне услуге (доказ је списак услуга које су пружене). Такође није наведен ни број ни вредност услуга који треба да буде пружен и како ће исти бити оцењени код различитих понуђача; (2) да понуђач располаже потребном опремом за извршење предметних услуга (потребну лабораторијску опрему, опрему за узорковање и превозно средство), али није наведена конкретна опрема која треба да се поседује, са карактеристикама и количином исте, нити су наведени конкретни докази којима би се потврдило поседовање опреме од стране понуђача (изабрани понуђач је доставио изјаву да поседује потребну опрему, без навођења о којој се опреми ради), што све није у складу са чланом 93 став 1 и 114 став 5 Закона о јавним набавкама;
- У обрасцу структуре цена предвиђено је из којих се све радњи састоје предметне услуге, са количином услуга која ће бити пружена, али у паушалном износу без јединичних цена сваке појединачне услуге, тако да је и изабрани понуђач дао само укупну цену услуга и то у износу процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 93 и 98 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у*



складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Конкурсна документација припрема на начин потребан за припрему прихватљивих понуда; да се у образцу структуре цена предвиди јединична цена за сваку појединачну услугу која је предмет јавне набавке.

## 6. Отворени поступак- Инвестиционо одржавање објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај", број 54/2023 (процењена вредност 2.626.910 динара)

Табела број 29: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-271/IV/2023 од 15.03.2023. године	Послат на објављивање 15.03.2023. године и објављен 16.03.2023. године	Сачињен 31.03.2023. године. Благовремено су пристигле три понуде.	Сачињен 11.04.2023. године. Одбијена је понуда једног понуђача.	Број: 404-271-02/IV/2023 од 11.04.2023. године Уговор је додељен групи понуђача Лоца 48 д.о.о. Крушевац и Алфа, Крушевац.	Број: 404-818/2023 од 03.05.2023. године. Уговорена вредност 2.873.040 динара са ПДВ-ом.	Објављено 10.05.2023. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-37730-ISAW-1/2019 од 10.12.2019. године, у складу са чланом 140 и 145 Закона о планирању и изградњи и издата је потврда о пријави радова број: ROP-KRU-37730-WA/2023 од 18.05.2023. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-271/IV/2023 од 15.03.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 151, конто 511323 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 15.03.2023. године и објављен 16.03.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 16.03.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

### Технички и стручни капацитет:

(1) да је у претходних 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 5.200.000,00 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 5 лица која ће бити радно ангажована у извршењу предмета набавке,  
- једно запослено или радно ангажовано лице са високом стручном спремом – дипломирани инжењер, који поседује личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419, а које ће бити одговорни извођач радова.

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

(1) група понуђача Лоца 48 д.о.о. Крушевац и Алфа Крушевац цена 2.394.200 динара без ПДВ-а.

(2) понуђач Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац цена 2.449.970 динара без ПДВ-а,

(3) понуђач Доо Ами- монтер, Крушевац цена 4.000.000 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 31.03.2023. године.

Након стручне оцене понуда дана 11.04.2023. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели групи понуђача Лоца 48 д.о.о. Крушевац и Алфа, Крушевац. Одбијена је понуда понуђача Доо Ами- монтер, Крушевац јер није испунио тражене критеријуме за избор привредног субјекта и није доставио све обрасце који су саставни део понуде.

Начелник Градске управе и група понуђача Лоца 48 д.о.о. Крушевац и Алфа, Крушевац закључили су Уговор о инвестиционом одржавању објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај" број: 404-818/2023 од 03.05.2023. године, који је према заводном печату наручиоца достављен изабраном понуђачу дана 21.04.2023. године. Уговорена вредност износи 2.394.200 динара без ПДВ-а односно 2.873.040 динара са ПДВ-ом. Рок извођења радова је 50 дана од дана увођења у посао.

Обавештење о додели уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 10.05.2023. године.

У току извођења предметних радова дошло је до закључења Анекса уговора број: 404-1184/2023 од 27.07.2023. године, којим је уговорена вредност смањена због вишкова, мањкова и непредвиђених радова, по основу прегледа извођача од 24.07.2023. године, тако да иста износи 2.872.736 динара са ПДВ-ом и продужен је рок за извођење радова до 11.08.2023. године, и то по захтеву надзорног органа од 25.07.2023. године (извођач није тражио продужетак рока). Обавештење о измени уговора је објављено на Порталу јавних набавки дана 28.07.2023. године.

Према грађевинском дневнику радови су започели 29.05.2023. године и трајали су 28.07.2023. године, односно радови нису изведени у уговореном року (50 дана), јер је Анекс којим је продужен рок закључен 27.07.2023. године, при чему је захтев за продужење рока поднео надзорни орган, а не извођач. Такође грађевински дневник не садржи све елементе предвиђене важећим прописима.

Записник о примопредаји сачињен је дана 22.09.2023. године и у истом је између осталог наведено да су 08.09.2023. године утврђени недостаци у изведеним радовима, који су накнадно отклоњени. Записник о коначном обрачуну сачињен је дана 05.10.2023. године где у истом није наведено да је било вишкова и мањкова радова, када су испостављене привремене и окончана ситуација, наводи се да су радови изведени у уговореном року, иако је рок прекорачен.

Према првој привременој и окончаној ситуацији извођача за радове су изведени радови и извршени расходи у износу од 2.728.016 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.180 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- У оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта којим је затражено да понуђач има најмање 5 радно ангажованих лица, као доказ се наводи Изјава понуђача на свом меморандуму да за предметну јавну набавку има тражени број лица, али није наведен конкретан доказ на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач има тражена лица

(изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме), што није у складу са чланом 93 и 119 став 3 Закона о јавним набавкама;

- Уговор о инвестиционом одржавању објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај" број: 404-818/2023 од 03.05.2023. године је према расположивим подацима достављен понуђачу са којима је закључен дана 21.04.2023. године, иако је Одлука о додели уговора објављена на Порталу јавних набавки дана 11.04.2023. године, односно уговор је достављен понуђачу последњег дна рока за подношење захтева за заштиту права, а не након истека ток рока, што није у складу са чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Уговором о инвестиционом одржавању објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај" број: 404-818/2023 од 03.05.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: не садржи радно време градилишта; већи део страна не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа, односно конкретне радове који су извођени са описом садржаним у техничкој спецификацији (у већини случајева се наводи радови на кровној конструкцији); део страна не садржи ни број ангажованих радника конкретног дана; нису наведени разлози за неопходност извођења вишкова и непредвиђених радова и за продужење рока, што све није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- У Записнику о примопредаји наводи се да је грађевински дневник вођен уредно, иако исти не садржи све прописане елементе, није наведено када су и на који начин отклоњени недостаци утврђени дана 08.09.2023. године и није наведено да је било вишкова, мањкова и непредвиђених радова, притом је примопредаја извршена више од месец дана након завршетка радова, што није у складу са чланом 111 и 113 Посебних узанси о грађењу;
- Приликом коначног обрачуна није констатовано да је Анексом уговора смањена уговорена вредност због вишкова и мањкова радова, није наведено када су испостављене привремене и окончана ситуација, наводи се да су радови изведени у уговореном року, иако је захтев за продужење рока достављен и Анекс уговора о продужењу рока закључен након истека уговореног рока и коначни обрачун је извршен више од два месеца након завршетка радова, што није у складу са чланом 111 и 119 Посебних узанси о грађењу;
- Окончана ситуација је састављена дана 25.08.2023. године односно пре извршене примопредаје радова (извршена 22.09.2023. године), што није у складу са чланом 62 став 3 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Прекорачен је рок за извођење радова, с обзиром да је захтев за продужење рока поднет дана 25.07.2023. године, и то од стране надзорног органа а не извођача, док је Анекс о продужењу рока закључен дана 27.07.2023. године, иако су радови започели 29.05.2023. године и требали су да се заврше у року од 50 дана од дана увођења у посао, односно продужен је рок за извођење радова након што је истекао уговорени рок, а да није наплаћена уговорна казна, што није у складу са чланом 4 и 5 Уговора о инвестиционом одржавању објекта старе школе ОШ "Јован Јовановић Змај" број: 404-818/2023 од 03.05.2023. године и чланом 18 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; да се Конкурсном*

документацијом одреде конкретни докази којима се доказују критеријуми за избор привредног субјекта; да се уговор изабраном понуђачу достави након истека рока за подношење захтева за заштиту права; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник и записник о примопредаји и коначном обрачуну воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се окончана ситуација саставља након извршене примопредаје радова; да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.

## 7. Отворени поступак - Реконструкција Улице Зорана пилота и Улице Петра Јовановића у МЗ Мудраковац - прва фаза, број 49/2023 (процењена вредност 42.984.976 динара)

Табела број 30: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-58/IV/2023 од 02.02.2023. године	Послат на објављивање 02.02.2023. године и објављен 03.02.2023. године	Сачињен 24.02.2023. године. Благовремено су пристигле три понуде.	Сачињен 06.03.2023. године. Одбијена је понуда једног понуђача.	Број: 404-58-02/IV/2023 од 06.03.2023. године. Уговор је додељен понуђачу Алекса градња 19 доо Крушевац.	Број: 404-392/2023 од 17.03.2023. године. Уговорена вредност 48.562.142 динара са ПДВ-ом.	Објављено 25.03.2023. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-18491-ISAW-3/2023 од 16.01.2023. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-58/IV/2023 од 02.02.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 91, конто 511331 (извор 13).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 02.02.2023. године и објављен 03.02.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 03.02.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

### Технички и стручни капацитет:

(1) да је у последњих пет година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 85.000.000,00 динара без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 15 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду,

- једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 413 или 414.

(3) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опреме, возила и алате: комбинована машина, булдожер, ваљак, вибро плоче, транспортна возила (камиони -

кипери, трактор, камион-миксер за бетон), багер.

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

- (1) понуђач Доо Телекомуникација, Блаце цена 46.840.680 динара без ПДВ-а.
- (2) група понуђача Металпласт Павловић доо Блаце и ВодоПан доо Вранићи цена 41.897.164 динара без ПДВ-а,
- (3) понуђач Алекс градња 19 доо Крушевац цена 40.468.452 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 24.02.2023. године.

Након стручне оцене понуда дана 06.03.2023. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели понуђачу Алекс градња 19 доо Крушевац. Одбијена је понуда понуђача Доо Телекомуникација, Блаце јер прелази процењену вредност јавне набавке.

Начелник Градске управе и понуђач Алекс градња 19 доо Крушевац закључили су Уговор о реконструкцији Улице Зорана пилота и Улице Петра Јовановића у МЗ Мудраковац - прва фаза број: 404-392/2023 од 17.03.2023. године. Уговорена вредност износи 40.468.452 динара без ПДВ-а односно 48.562.142 динара са ПДВ-ом. Рок извођења радова је 85 дана од дана увођења у посао.

Дана 12.10.2023. године закључен је Анекс уговора број: 404-1886/2023, којим је продужен рок и исти износи 115 радних дана од дана увођења у посао. Рок је продужен због лоших временских услова приликом извођења радова (обилне падавине и екстремно велике врућине). Извођач је поднео захтев за продужење рок 22.09.2023. године. Обавештење о измени уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 20.10.2023. године.

Према грађевинском дневнику радови су започели 24.04.2023. године и трајали су до 25.10.2023. године и исти не садржи све елементе прописане важећим прописима. Записник о примопредаји је сачињен 24.11.2023. године, док је коначни обрачун извршен дана 05.12.2023. године.

За предметне радове извршени су расходи у износу од 37.690.359 динара без ПДВ-а, по основу шест привремених и окончане ситуације број: S-36-11/2023 од 03.11.2023. године (заведена код наручиоца 06.11.2023.године). Обрачун ПДВ-а није извршен у складу са чланом 10 став 2 тачка 3 Закона о ПДВ-у.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У току ревизије нису достављени докази да је критеријум за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру стручног капацитета у логичкој вези и сразмеран предмету набавке, и то затражено је да понуђач има најмање 15 запослених или радно ангажованих лица, али нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица, тако да није могуће утврдити да ли је 15 лица неопходно и једино могуће за извршење радова, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке, што није у складу са чланом 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда и извршење предмета јавне набавке, и то: (1) нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине (како би понуђач знао које машине може да користи за конкретне радове и да ли такве машине поседује); (2) тражи се да понуђач поседује транспортна возила (камиони - кипери, трактор, камион-миксер за бетон), али није наведен број возила; (3) власништво над радним машинама доказује се пописним листама,

али није наведено са стањем на који дан, што није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;

- Уговором о реконструкцији Улице Зорана пилота и Улице Петра Јовановића у МЗ Мудраковац - прва фаза број: 404-392/2023 од 17.03.2023. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: стране дневника нису нумерисане и нису наведене временске прилике (посебно је значајно јер је рок продужен због временских услова); већи део страна не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и начин уградње (ручно или машински); на делу страна се наводи радно време градилишта, иако се констатује да радови нису извођени, све стране грађевинског дневника су потписане од стране једног надзорног органа иако су према решењу и првој страни дневника за стручни надзор одређена два лица, што није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Записник о примопредаји и Записник о коначном обрачуна сачињени су року који је дужи од месец дана од дана завршетка радова, уместо да се примопредаја и коначни обрачун изврше без одлагања након завршетка радова, што није у складу са чланом 111 Посебних узанси о грађењу;
- Окончана ситуација број: S-36-11/2023 сачињена је 03.11.2023. године (заведена код наручиоца 06.11.2023.године), док је примопредаја радова извршена 24.11.2023. године, односно окончана ситуација је сачињена и достављена наручиоцу пре извршене примопредаје, што није у складу са чланом 62 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Конкурсна документација припрема јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда и извршење предмета јавне набавке; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се примопредаја и коначни обрачун радова изврше без одлагања након завршетка радова; да се окончана ситуација саставља након извршене примопредаје радова; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације;*

## **8. Отворени поступак- Друга фаза адаптације отворених базена за непливаче и малог базена у Крушевцу, број 59/2023 (процењена вредност 18.730.000 динара)**

*Табела број 31: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-700/IV/2023 од 12.04.2023. године	Послат на објављивање 12.04.2023. године и	Сачињен 28.04.2023. године. Благовремено је	Сачињен 09.05.2023 . године	Број: 404-700-02/IV/2023 од 09.05.2023. године Уговор је	Број: 404-871/2023 од 11.05.2023. године. Уговорена	Објављено 18.05.2023 . године.

	објављен 13.04.2023. године	пристигла једна понуда.		додељен групи понуђача Милошевић доо Крушевац и ЈМ Expert doo Savrane.	вредност 22.475.910 динара са ПДВ- ом.	
--	-----------------------------------	----------------------------	--	---	---	--

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-566-ISAWA-2/2023 од 20.02.2023. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-700/IV/2023 од 12.04.2023. године. Средства за предметну набавку планирана су на позицији 296, конто 511393 (извор 07). Средства за ову набавку обезбеђена су на основу Уговора број: 404-418/2023 од 23.03.2023. године који је закључен између Града Крушевца и Министарства државне управе и локалне самоуправе.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 12.04.2023. године и објављен 13.04.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 13.04.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 35.000.000 динара без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 120 запослених с тим да на градилишту дневно мора бити минимум 30 радника;
- једно запослено или радно ангажовано лице - дипломирани инжењер грађевине, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 410 или 411, и минимум једног дипломираног инжењера са лиценцом 413 или 414.

(3) Понуђач који учествује у поступку јавне набавке дужан је да поседује следећу техничку опрему: виљушкар (минимум 1 комад), камион носивости до 3т (минимум 2 комада), возило са руком за истовар робе (минимум 1 комад).

Након стручне оцене понуда дана 09.05.2023. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели групи понуђача Милошевић доо Крушевац и ЈМ Expert doo Savrane. Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријуми за избор привредног субјекта који се тичу ангажовања одговорног извођача радова, доставио уговор о допунском раду са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода завршетка радова (важи до 15.06.2023. године).

Начелник Градске управе донео је Одлуку о додели уговора број: 404-700-02/IV/2023 од 09.05.2023. године којом је уговор додељен групи понуђача Милошевић доо Крушевац и ЈМ Expert doo Savrane.

Начелник Градске управе и понуђач Милошевић доо Крушевац као носилац групе понуђача закључили су Уговор о радовима на другој фази адаптације отворених базена за непливаче и малог базена у Крушевцу број: 404-871/2023 од 11.05.2023. године. Уговорена вредност износи 18.729.925 динара без ПДВ-а односно 22.475.910 динара са ПДВ-ом. Рок за извођење радова је 20.06.2023. године.

Дана 16.06.2023. године закључен је Анекс уговора број: 404-995/2023, којим је продужен

рок за извођење радова до 20.07.2023. године, због лоших временских услова (кише). Обавештење о измени уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 21.06.2023. године. Извођач је дана 13.06.2023. године поднео захтев за продужетак рока за извођење радова јер је према наводима у току извођења радова било 16 кишних дана када се исту нису изводили, иако су у дневнику само на 3 стране наведено да су радови прекидани у току дана због кише. У грађевинском дневнику је дана 12.06.2023. године наведено да се рок за извођење радова треба продужити до 28.06.2023. године, због лоших временских услова.

Према грађевинском дневнику радови су започели 11.05.2023. године. Грађевински дневник није вођен уредно и са свим прописним подацима, тако да није могуће јасно утврдити када су радови тачно изведени с обзиром да је у дневнику дана 20.06.2023. године наведено да су сви уговорени радови изведени и да може да се приступи примопредаји радова, што је наведено у дневнику и дана 28.06.2023. године.

За предметне радове извршени су расходи у износу од 18.707.284 динара без ПДВ-а, док је ПДВ у износу од 3.741.457 динара плаћен у складу са чланом 10 Закона о ПДВ-у. Плаћање је извршено по основу привремене и окончане ситуације извођача.

Записник о примопредаји и коначном обрачуна сачињен је дана 10.07.2023. године. У Записнику је наведено да је грађевински дневник вођен уредно, иако дневник не садржи све прописане елементе и из истог се не може утврдити тачан датум завршетка радова и на којим базенима су радови изведени, такође у Записнику није наведен разлог за закључење Анекса и продужење рока.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Критеријум за квалитативни избор привредног субјекта којим је затражено да понуђач мора да има најмање 120 запослених, с тим да на градилишту дневно мора бити минимум 30 радника није у логичкој вези и сразмеран предмету набавке и истим се ограничава конкуренција, из следећих разлога: (1) лица морају бити запослена уместо да се омогући и радно ангажовање лица у складу са Законом о раду; (2) нису одређене стручне квалификације тих лица, нити су достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица и да ли је 120 лица неопходно и једино могуће за извршење радова (посебно што дневно на градилишту мора бити само 30 радника), притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење радова који су предмет набавке (изабрани понуђач је доставио доказ да укупно има 125 запослених); (3) услов да на градилишту дневно мора бити тражени број лица не може бити критеријум, јер не може бити оцењен приликом стручне оцене понуда (може бити уговором одређен као обавеза извођача), што све није у складу са чланом 7, 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно у оквиру критеријума за избор привредног субјекта, и то: (1) власништво над радним машинама доказује се пописним листама, али није наведено са стањем на који дан и (2) као доказ траженог стручног капацитета наведена је изјава понуђача односно извод из ППП – ПД, тако да није јасно дефинисано да ли се морају поднети оба доказа или само један од њих, што није у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач је као доказ о испуњењу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта (да има дипломираног инжењера грађевине који ће бити одговорни извођачи радова) доставио уговор о допунском раду са лицем које ће бити ангажовано, а који је закључен на период који је краћи од периода завршетка радова (до 15.06.2023. године), јер је уговорено да се радови изведу до 20.06.2023. године (рок је накнадно и продужен до 20.07), где наручилац није затражио додатна објашњења и доказе, који се тичу ангажовања



овог лица након истека закљученог уговора, што није у складу са чланом 142 Закона о јавним набавкама;

- Грађевински дневник не садржи све прописане елементе: стране дневника нису нумерисане и нису потписане од стране лица које је дневник водило; већи део страна не садржи временске прилике (посебно је значајно јер је рок продужен због временских услова) и врсту и количину приспелих грађевинских производа; део страна не садржи број радника и механизација који су радили конкретног дана; није јасно одређено да ли се радови изводе на малом базену или базену за непливаче, јер на свим странама стоји мали базен; неколико страна је исправљано и прецртавано, што није у складу са чланом 4, 9 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Захтевом од 13.06.2023. године извођач је затражио продужење рока за извођење радова (рок је био 20.06.2023. године) јер је у току извођења било 16 кишних дана када се исти нису изводили, где је 12.06.2023. године у дневнику наведено да радове треба продужити до 28.06.2023. године. Међутим увидом у грађевински дневник утврђено је да је само на неколико страна (3 стране) констатовано да су радови прекидани по неколико сати у току дана због кише, а наручилац је одобрио продужење рока за месец дана до 20.07.2023. године, што није у складу са чланом 4 Уговора о радовима на другој фази адаптације отворених базена за непливаче и малог базена у Крушевцу број: 404-871/2023 од 11.05.2023. године и чланом 42 Посебних узанси о грађењу;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Увидом у грађевински дневник и достављене доказе није могуће утврдити тачан датум завршетка радова, јер је на страни дневника од 20.06.2023. године констатовано да су сви радови изведени и да се може приступити примопредаји, али су након тога радови настављени, након чега се на страни дневника од 28.06.2023. године опет наводи да су сви радови изведени и да се може приступити примопредаји. Притом је на свим странама дневника наведено да се ради о радовима на малом базену, што није у складу са члановима 9 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге, чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 9 Уговор о извођењу радова на другој фази адаптације отворених базена за непливаче и малог базена у Крушевцу број: 404-871/2023 од 11.05.2023. године.
- У Записнику о примопредаји и коначном обрачуна је наведено да је грађевински дневник вођен уредно, иако дневник не садржи све прописане елементе и из истог се не може утврдити тачан датум завршетка радова и на којим базенима су радови изведени, такође у Записнику није наведен разлог за закључење Анекса и продужење рокова, што није у складу са чланом 113 Посебних узанси о грађењу и 16 Уредбе о буџетском рачуноводству.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Конкурсна документација припрема јасно и прецизно; да се затраже додатни докази и објашњења која су потребна за вредновање понуда; да се грађевински дневник и записник о примопредаји воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се рок за извођење радова продужи када за то постоји основ у уговору и на основу података о утврђених приликом извођења радова; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације;*

## 9. Отворени поступак - Електрична енергија за јавну расвету, број 2/2023 (процењена вредност 43.333.333 динара)

Табела број 32: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-46/IV/2023. од 26.1.2023. године	Објављени истовремено 27.1.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је рок важења понуде	Сачињен 20.2.2023 године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 24.2.2023 године.	Број: 404-46-02/IV/2023 од 24.2.2023. године Уговор је додељен понуђачу ЈП ЕПС Огранак ЕПС Снабдевање, Београд	Број: 404-243/2023 од 10.3.2023. год. Уговорена вредност 43.333.333 динара без ПДВ- а, односно 52.000.000 са ПДВ-ом.	Објављено 28.3.2023 године.

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2023. годину на позицији 12 на економској класификацији 421211 – Услуге за електричну енергију у износу од 52.000.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

ЈП ЕПС Београд је доставио понуду у износу од 93.737.000 динара, а потписан је Уговор број 404-243/2023 од 10.3.2023. године на процењену вредност у износу од 43.333.333 динара без ПДВ- а, односно 52.000.000 са ПДВ-ом.

По овој предметној набавци и рачунима добављача у 2023. години је извршено плаћање у износу од 30.489.727,88 динара.

### Откривене неправилности:

- Уговор је закључен на процењену вредност у износу 43.333.333 динара, а не на понуђену цену 93.737.000,00 динара, што није у складу са чланом 152 став 5 Закона о јавним набавкама.

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу да се уговор закључује у складу са понудом.

## 10. Отворени поступак- Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији Града Крушевца, број 10/2023 (процењена вредност 4.166.667 динара)

Табела број 33: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2546/IV/2023 од 11.12.2023. године	Објављени истовремено 13.12.2022. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 25.12.2023. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Сачињен 25.12.2023. године.	Број: 404-2546-02/IV/2023 од 25.12.2023. године Уговор је додељен понуђачу Alpha Guard д.о.о. Крушевац.	Број: 404-2735/2023 од 26.12.2023. год. Уговорена вредност 4.164.677 динара без ПДВ- а, односно 4.997.612 са ПДВ-ом.	Објављено 28.12.2023. године.

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2023. годину на позицији 74 на економској класификацији 512241 – Електронска опрема у износу од 5.000.000 динара. Предметна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину и да се јавна набавка покрене у другом кварталу 2023. године у отвореном поступку.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок за завршетак набавке и уградњу опреме је пет дана од дана потписивања уговора.

Конкурсном документацијом је у делу- Опис предмета јавне набавке као услов наведено да су привредни субјекти дужни да изврше обилазак локације и да доставе Потврду о обиласку локације, потписану и оверену од стране наручиоца као обавезни елемент понуде. Понуде које не буду садржале овај образац потписан и оверен од стране Наручиоца, сматраће се неприхватљивом.

Наручилац је закључио Уговор број 404-2735/2023 од 26.12.2023. године, са понуђачем Alpha Guard д.о.о. Крушевац. Вредност Уговора је 4.164.677 динара без ПДВ- а, односно 4.997.612 динара са ПДВ-ом .

Извођач је уведен у посао 26.12.2023. године. У току ревизије достављени су дневни радни налози. Записником о (примопредаји) прегледу и пријему изведених радова на набавци и уградњи опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији града Крушевца констатовано је да су представници Градске управе Града Крушевца и Полицијске управе Крушевац дана 28.12.2023. године обишли све локације и констатовали да су радови изведени у свему према предметном уговору. Опрема са налази у књигама Града Крушевца, а Полицијској управи Крушевац је дата на коришћење. Према писаној информацији субјекта ревизије, систем је пуштен у рад 28.12.2023. године.

За предметну набавку изведени су радови и извршени расходи у износу од 4.997.612 динара дана 29.12.2023. године по факури број 2301682 од 28.12.2023. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке добра- Набавка и уградња опреме за мониторинг и контролу саобраћаја на територији града Крушевца није покренут у периоду предвиђеним Планом јавних набавки за 2023. годину (II квартал), с обзиром да је Јавни позив послат на објављивање дана 12.12.2023. године када се и поступак сматра покренутим, што није у складу са чланом 6 ставом 2 и чланом 91 ставом 4 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.180 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак набавке и уградњу опреме је пет дана од дана потписивања уговора, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом је предвиђена обавеза привредног субјекта да изврши обилазак локације и да достави Потврду о обиласку локације, потписану и оверену од стране наручиоца као обавезан елемент понуде, односно одређен је услов који представља

територијалну дискриминацију међу привредним субјектима, што није у складу са члановима 7 и 9 Закона о јавним набавкама;

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се поступци покрећу у временском оквиру предвиђеним Планом јавних набавки; Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка и да у Конкурсној документацији не одређују услове којима врше територијалну дискриминацију међу привредним субјектима.

### 11. Отворени поступак- Уређење - ревитализација пољских путева на територији града Крушевца број 45/2023 (процењена вредност 10.000.000 динара)

Табела број 34: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-390/IV/2023 од 16.3.2023. године	Објављени истовремено 17.3.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена. Резервни критеријум је рок за завршетак извођења радова	Сачињен 3.4.2023. године. Благовремено је пристигло шест понуда.	Сачињен 11.4.2023. године.	Број: 404-390-02/2023 од 11.4.2023. године. Уговор је додељен СЗР Бетон стил Раца	Број: 404-824/2023 од 25.4.2023. год. Уговорена вредност 6.788.005 динара без ПДВ- а, односно 8.145.606 динара са ПДВ-ом.	Објављено 6.5.2023 године.

Средства за предметну набавку планирана су на позицији 82, на економској класификацији 425100 – Изградња у износу од 12.000.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора рок је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао (максималан рок је 60 дана).

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то: (1) затражено је да понуђач има -најмање 10 запослених лица која ће бити радно ангажована у извршењу предмета набавке, (2) да понуђач поседује или има на располагању следеће грађевинске машине, опреме, возила и алате: булдозер, скип, ваљак, вибро плоче, транспортна возила (камиони – кипери), грејдер, багер, где се као доказ подноси доказ о власништву (пописна листа, Уговор и сл.), доказ о закупу или најму или лизингу и сл. (фотокопије).

Наручилац и понуђач СЗР „Бетон стил Раца“ Стубал закључили су Уговор о извођењу радова број 404-824/2023 од 25.4.2023. године. Вредност уговора је 6.788.005 динара без ПДВ-а, односно 8.145.606 динара са ПДВ-ом. У Предмеру и предрачуна наведене су локације на којима ће се радови изводити (осам локација). Извођач се обавезује да радове изврши у року од 60 дана од дана увођења у посао. Рок за увођење извођача радова у посао није утврђен уговором.

Увидом у грађевински дневник утврђено је да је извођач уведен у посао 15.5.2023. године. Радови су према грађевинском дневнику завршени 24.8.2023. године. Записник о прегледу,

примопредаји и коначном обрачуна радова је сачињен и потписан 7.9.2023. године. Радови су обустављени од 24.5.2023.-3.7.2023. године о чему је извођач обавестио наручиоца електронским путем, због лоших временских услова и проглашене ванредне ситуације.

Извођач радова је сачинио окончану ситуацију број 182-9 од 5.9.2023. године која је достављена наручиоцу 7.9.2023. године у износу 6.767.493 динара без ПДВ-а. На основу предметних радова извршено је плаћање у износу од 8.120.992 динара са ПДВ-ом.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора рок за завршетак радова је дат у данима и рачуна се од дана увођења у посао, (максималан рок је 60 дана), што није у складу са чланом 93 став 3. Закон о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке, и то затражено је да привредни субјект има најмање 10 запослених лица који ће бити радно ангажована у извршењу предмета јавне набавке, без достављених стручних квалификација неопходних радника и нису достављени докази да је тражени број радника неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршили предметни радови јавне набавке, јер: (1) нису наведене техничке карактеристике за тражене радне машине и возила, тако да се могу понудити и машине и возила које немају карактеристике потребне за конкретне радове и (2) као један од начина доказивања власништва над машинама и возилима затражене су пописне листе, али није наведено са стањем на који дан се исте морају поднети, јер се наведени услов може доказати и пописним листама из претходних година за машине које више нису у власништву понуђача, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама;
- Записник о прегледу, примопредаји и коначном обрачуна радова не садржи све елементе, јер део унетих елемената не одговара стварном стању, и то: наведено је да су радови изведени у року, иако је рок прекорачен за месец дана због елементарних непогода; није наведено када су биле обуставе радова и зашто (разлог због кога се није радило од 24.5.2023.-3.7.2023. године), што све није у складу са члановима 111 и 119 Посебних узанси о грађењу и 16 Уредбе о буџетском рачуноводству.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се изврши усаглашавање рокова у актима насталим у поступцима јавних набавки; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и да Записник о прегледу, примопредаји и коначном обрачуна радова садржи све прописане елементе.*

## 12. Отворени поступак- Услуге одржавања курсева и обука у циљу реализације пројекта „Вештине и знања за младе града Крушевца“, број 77/2023 (процењена вредност 1.616.667 динара)

Табела број 35: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1929/IV/2023 од 23.10.2023. године	Објављени истовремено 24.10.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 3.11.2023. године. Благовремено су пристигле две понуда.	Сачињен 7.11.2023. године.	Број: 404-1929-02/IV/2023 од 7.11.2023. године Уговор је додељен понуђачу Агенција за образовање академија Драгана Грбовић ПР, Чачак.	Број: 404-2197/2023 од 22.11.2023. год. Уговорена вредност 1.290.000 динара без ПДВ- а, односно 1.548.000 динара са ПДВ-ом.	Објављено 30.11.2023. године.

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2023. годину на позицији 156, на економској класификацији 424221 – Услуге културе- Канцеларија за младе у износу од 1.940.000 динара.

Министарство туризма и омладине и град Крушевац су потписали Уговор о реализацији пројекта „Вештине и знања за младе града Крушевца“ број 404-1223/2023 од 9.8.2023. године. Пројекат је одобрен на основу јавног конкурса за подршку јединицама локалне самоуправе у спровођењу омладинске политике на локалном нивоу. За реализацију пројекта одобрена су средства у износу од 2.000.000 динара. Анексом I број 404-2193/2023 од 21.11.2023. године је продужен рок за реализацију пројекта до 30.12.2023. године уместо уговореног рока до 10.12.2023. године.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

Предмет набавке су: (1) курс књиговодства- основни ниво за 10 полазника у трајању од 50 школских часова- блок настава, један месец; (2) Енглески језик-Б 2 ниво за 10 полазника у трајању од 50 школских часова- блок настава, један месец; (3) Немачки језик – Б2 ниво за 10 полазника у трајању од 50 школских часова- блок настава, један месец; (4) курс релакс масаже- основни ниво за 10 полазника у трајању од 76 сати, један месец и (5) обука за мушко женског фризера за 10 полазника у трајању од 180 сати, један месец.

Извршена је измена конкурсне документације- у Моделу уговора и у Опису и спецификацији предмета мења се рок за реализацију свих курсева и обука до 18.12.2023. године, уместо првобитно уговореног рока до 30.11.2023. године.

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то: (1) Да понуђач има сертификоване едукаторе који имају искуства у раду са младима и имају неопходна стручна знања за реализацију курсева и обука који су предмет ове јавне набавке, где се као доказ подноси изјава понуђача на сопственом меморандуму и (2) Да понуђач има на располагању адекватан простор у коме би се реализовали сви курсеви и обуке), простор треба да буде ближе центру града како би био доступнији младима и да буде приступачан особама са инвалидитетом, где се као доказ подноси изјава понуђача на сопственом меморандуму.

Достављен је Извештај о реализацији обука у оквиру пројекта „Вештине и знања за младе града Крушевца“ где је наведено да су се обуке извршавале у периоду од 23.11.2023. године и

15.12.2023. године. Плаћање по овој предметној набавци је извршено 20.12.2023. године по фактури број 84/2023 од 18.12.2023. године у износу од 1.548.000 динара. Достављен је и Извештај ревизора о испуњењу уговорних обавеза пројекта „Вештине и знања за младе града Крушевца“ којим је констатовано да је корисник средстава поступио у складу са одредбама Уговора које се односе на наменско коришћење средстава Министарства.

#### Откривене неправилности:

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.180 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршиле предметне услуге јавне набавке, јер је: (1) као један од начина доказивања да понуђач располаже са сертификованим едукаторима који имају искуства у раду са младима и имају неопходна стручна знања за реализацију курсева и обука затражена изјава понуђача на сопственом меморандуму уместо конкретан доказ на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач има тражена лица (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме) и (2) као један од начина доказивања располагања адекватним простором у коме би се реализовали сви курсеви и обуке), простор треба да буде ближе центру града како би био доступнији младима и да буде приступачан особама са инвалидитетом затражена је изјава понуђача на сопственом меморандуму уместо конкретног доказа на основу кога би се наручилац уверио да понуђач располаже траженим простором (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме), што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.*

### 13. Отворени поступак- Контрола квалитета ваздуха- ПМ честица у 2023- 2024. години у Крушевцу, број 56/2023 (процењена вредност 2.500.000 динара)

Табела број 36: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1891/IV/2023 од 12.10.2023. године	Објављени истовремено 13.10.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је	Сачињен 24.10.2023. године. Благовремено су пристигле две понуда.	Сачињен 27.10.2023. године.	Број: 404-1891-02/IV/2023 од 27.10.2023. године Уговор је	Број: 404-2010/2023 од 7.11.2023. год. Уговорена вредност 2.226.500	Објављено 21.11.2023. године.

	цена. Резервни критеријум је дужи рок важења понуде			додељен понуђачу Институт за заштиту на ради а.д. Нови Сад.	динара без ПДВ- а, односно 2.671.800 динара са ПДВ-ом.	
--	---	--	--	--	---	--

Средства за предметну набавку планирана су Финансијским планом за 2023. годину на позицији 105 на економској класификацији 424331 – Услуге јавног здравства - инспекција и анализа у износу од 8.521.600 динара, од чега је за ову набавку одређен износ од 3.000.000 динара. Предметна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину и да се јавна набавка покрене у другом кварталу 2023. године у отвореном поступку.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

Конкурсно документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то: (1) да понуђач располаже са неопходним техничким особљем-запосленима или радно ангажованима сходно члану 197 до 202 Закона о раду и то: (а) најмање један извршилац са високом стручном спремом (лекар - специјалиста хигијене); (б) најмање један извршилац са високом стручном спремом - природно математичке струке и (в) најмање један извршилац са средњом стручном спремом- хемијски техничар, где се као доказ подноси изјава на сопственом меморандуму о степену стручне спреме и занимању са именом и презименом и (2) затражено је да је понуђач располаже одговарајућом опремом за пружање предметне услуге у складу са важећом законском регулативом- 2 апарата, где се као доказ подноси изјава понуђача да располаже одговарајућом опремом.

Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно јер нису наведене појединачне услуге које ће се извршити према опису и спецификацији предмета, са количиним, јединичном ценом за сваку појединачну услугу која ће се извршити, већ је само наведена количина један комплет за све услуге које ће се извршити.

Закључен је уговор број: 404-2010/2023 од 7.11.2023. године са Институтом за заштиту на раду а.д. Нови Сад. Уговорена вредност 2.226.500 динара без ПДВ- а, односно 2.671.800 динара са ПДВ-ом.

За ову предметну набавку у 2023. години су извршени расходи у износу од 52.440 динара дана 20.12.2023. године по рачуну број 04-0170/ХП-26195 од 11.12.2023. године. У току 2024. године по овом уговору су испостављене пет фактуре и извршено је плаћање у износу 893.040 динара. На рачунима су услуге фактурисане уз навођење описа извршене сваке појединачне услуге са јединичним ценама и количинама. Извршилац услуга је достављао месечне извештаје о испитивању квалитета ваздуха.

#### **Откривене неправилности:**

- Поступак јавне набавке добра- Контрола квалитета ваздуха- ПМ честица у 2023- 2024. години у Крушевцу, није покренут у периоду предвиђеним Планом јавних набавки за 2023. годину (II квартал), с обзиром да је Јавни позив послат на објављивање дана 12.10.2023. године када се и поступак сматра покренутим, што није у складу са чланом 6 ставом 2 и чланом 91 ставом 4 Закона о јавним набавкама;
- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.180 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба



интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршили предметни радови јавне набавке, јер је: (1) као један од начина доказивања да понуђач располаже са неопходним техничким особљем- запосленима или радно ангажованима сходно члану 197 до 202 Закона о раду затражена изјава понуђача на сопственом меморандуму о степену стручне спреме и занимању са именом и презименом, уместо конкретаног доказа на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач има тражена лица (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме),и (2) као један од начина доказивања поседовања одговарајуће опреме за пружање предметне услуге у складу са важећом законском регулативом- 2 апарата затражена је изјава понуђача да располаже одговарајућом опремом уместо конкретаног доказа на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач има тражена лица (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме), што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно јер у обрасцу структуре цена нису наведене појединачне услуге које ће се извршити према опису и спецификацији предмета, са количиним, јединичном ценом за сваку појединачну услугу која ће се извршити, већ је само наведена количина-један комплет и укупна цена од 2.226.500 динара, није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се поступци покрећу у временском оквиру предвиђеним Планом јавних набавки; Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.*

#### **14. Преговарачки поступак поступак- Одржавање концерта извођача Едите Арадиновић поводом обележавања Дана Младих у Крушевцу, број 66/2023 (процењена вредност 1.000.000 динара)**

*Табела број 37: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда и Записник о преговарању	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1040/IV/2023 од 30.6.2023. године	Позив је упућен понуђачу Едита Арадиновић ПР музичар Wakling Music Београд 30.6.2023. године. Конкурсна документација је објављена 5.7.2023. године.	Записник о отварању понуда је сачињен 18.7.2023. године. Записник о преговарању број 404-1040-02/IV/2023 је сачињен 18.7.2023. године	Сачињен 21.7.2023. године.	Број: 404-1040-03/IV/2023 од 21.7.2023. године Уговор је додељен понуђачу Едита Арадиновић ПР музичар Wakling Music Београд.	Број: 404-1207/2023 од 1.8.2023. год. Уговорена вредност 944.000 динара без ПДВ- а, односно 1.132.800 динара са ПДВ-ом.	Објављено 5.8.2023. године.

Обавештење о спровођењу преговарачког поступка је послато на објављивање на Порталу јавних набавки дана 30.6.2023. године. Канцеларија за јавне набавке дала је мишљење број:

404-02-661/23 од 3.7.2023. године о основаности примене предметног преговарачког поступка. Средства за предметну набавку планирана на економској класификацији 424221 – Услуге културе, позиција 156, у износу од 1.200.000 динара.

Закључен је Уговор број 404-1207/2023 од 1.8.2023. године са понуђачем Едита Арадиновић ПР музичар Wakling Music Београд. Уговорена вредност је 944.000 динара без ПДВ-а, односно 1.132.800 динара са ПДВ-ом. Плаћање у износу од 1.132.800 динара извршено је 21.8.2023. године по фактури број 23-RN002000017 од 14.8.2023. године.

#### Откривена неправилност:

Позив на преговарање је послат 30.6.2023. године, док је Конкурсна документација објављена на Порталу јавних набавки 5.7.2023. године, самим тим нису истовремено достављени односно објављени, што није у складу са чланом 95 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу да се Позив за преговарање и Конкурсна документација истовремено достављају и објављују.*

### 15. Отворени поступак- Реконструкција вртића „Звончић“ у Крушевцу, број 69/2023 (процењена вредност 19.437.307 динара)

Табела број 38: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1163/IV/2023 од 24.07.2023. године	Послат на објављивање 24.07.2023. године и објављен 25.07.2023. године	Сачињен 24.08.2023. године. Благовремено је пристигло седам понуда.	Сачињен 06.09.2023. године. Одбијена је понуда једног понуђача.	Број: 404-1163-02/IV/2023 од 06.09.2023. године. Уговор је додељен понуђачу ДОО Грађинг, Александровац.	Број: 404-1748/2023 од 21.09.2023. године. Уговорена вредност 20.574.642 динара са ПДВ-ом.	Објављено 28.09.2023. године.

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-30368-ISAW-2/2020 од 03.11.2020. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-1163/IV/2023 од 24.07.2023. године. Средства за ову набавку обезбеђена су на основу Уговора о суфинансирању мера популационе политике и подршке у области породице и деце јединица локалне самоуправе у Републици Србији у 2023. години број: 404-418/2023 од 23.03.2023. године који је Град Крушевац закључио са Министарством за бригу о породици и демографију.

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 24.07.2023. године и објављен 25.07.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

#### Технички и стручни капацитет:

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 38.500.000 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду.

- по једно запослено лице са високом стручном спремом: дипломирани инжењери, који поседују важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 415 или 418 или 419 или 800 и 413 или 414 (фотокопија), а који ће бити одговорни извођачи радова.

Наручилац је два пута продужио рок за подношење понуда, први пут до 11.08.2023. године, а затим до 24.08.2023. године, због измене Конкурсне документације по основу питања заинтересованих лица, којима је иста измењена у погледу обрасца структуре цена односно предмера и предрачуна, техничке спецификације (предмер и предрачун нису усаглашени са шемама столарије и браварије и друго).

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

(1) понуђач Будућност пет доо Јагодина цена 18.226.190 динара без ПДВ-а,

(2) понуђач Профи градња КРУ 037 д.о.о. Крушевац цена 18.749.557 динара без ПДВ-а,

(3) понуђач ИТМ-ВП доо Велика Плана цена 18.468.068 динара без ПДВ-а,

(4) група понуђача ДМ Тренд тим доо Крушевац, Лоца 48 д.о.о. Крушевац и Алфа, Крушевац цена 18.636.085 динара без ПДВ-а,

(5) понуђач Крон ВСТ инжењеринг доо Јагодина цена 18.332.110 динара без ПДВ-а,

(6) понуђач Грађевинар доо Ивањица цена 20.027.400 динара без ПДВ-а,

(7) понуђач ДОО Грађинг, Александровац цена 17.145.535 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 24.08.2023. године.

Након стручне оцене понуда дана 06.09.2023. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели понуђачу ДОО Грађинг, Александровац. Одбијена је понуда понуђача Грађевинар доо Ивањица јер прелази процењену вредност јавне набавке.

Начелник Градске управе и понуђач ДОО Грађинг, Александровац закључили су Уговор о реконструкцији вртића "Звончић" у Крушевцу број: 404-1748/2023 од 21.09.2023. године. Уговорена вредност износи 17.145.535 динара без ПДВ-а односно 20.574.642 динара са ПДВ-ом. Рок за извођење радова је 60 дана од дана увођења у посао.

Извођач је дана 13.11.2023. године доставио допис наручиоцу са предлогом за извођење вишкова и неподвижених радова, односно прегледом мањкова радова. У допису се наводи да је услед потребе извођења вишкова радова, неизведених мањкова и потребе извођења неподвижених радова потребно увећати уговорену вредност и продужити рок за извођење радова. На наведени допис сагласност су дали надзорни орган и пројектант Биро „Дреновац“ Крушевац и то 23.11 односно 24.11.2023. године.

Дана 28.11.2023. године закључен је Анекс уговора број: 404-2266/2023 од 28.11.2023. године, којим је продужен рок за још 15 дана (сада износи 75 дана од дана увођења у посао) и увећана је уговорена вредност због вишкова, мањкова и неподвижених радова и сада износи 19.437.488 динара без ПДВ-а односно 23.324.986 динара са ПДВ-ом. Обавештење о измени уговора објављено је на Порталу јавних набавки дана 11.01.2024. године.

Према грађевинском дневнику радови су започели 02.10.2023. године и трајали су до 15.12.2023. године, односно изведени су у уговореном року од 75 дана. Записник о примопредаји је сачињен 21.12.2023. године, док је коначни обрачун извршен дана 27.12.2023. године. Приликом примопредаје и коначног обрачуна није наведено да је било вишкова, мањкова и неподвижених радова и да је Анексом уговора увећана уговорена вредност, због вишкова и неподвижених радова.

За предметне радове извршени су расходи у износу од 19.375.827 динара без ПДВ-а по окончаној ситуацији број: 924/23 од 20.12.2023. године. Ослобођење од плаћања ПДВ-а извршено је у складу са чланом 10 Закона о ПДВ-у.

**Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у Јавном позиву као особа за контакт наведено лице које није члан комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација која је првобитно објављена на Порталу јавних набавки, није била припремљена на начин који је потребан за припрему прихватљивих понуда, услед чега је наручилац мора да исту измени више пута (образац структуре цена односно предмер и предрачун, техничка спецификација) и да два пута продужи рок за подношење понуда за укупно 15 дана, што није у складу са чланом 6. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена на прописан начин у оквиру критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, и то: (1) затражено је да понуђач има најмање 10 лица која су запослена или радно ангажована, али нису одређене стручне квалификације које треба да поседују лица, притом се услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење уговора; (2) наведено је да понуђач мора да има запослена лица-дипломиране инжењере, али је у оквиру начина доказивања предвиђено да лица могу бити и ангажована, што није у складу са чланом 93 и 114 Закона о јавним набавкама;
- Део страна грађевинског дневника не садржи врсту и количину приспелих грађевинских производа и број радника који су радили конкретног дана (на пример стране 22, 24...); на странама дневника нису наведене временске прилике, посебно када се ради о радовима на фасади (у складу са напоменом на 43 страни) и није наведено када су и који вишкови и непредвиђени радови изведени, што није у складу са чланом 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Обавештење о измени уговора послато је на објављивање на Порталу јавних набавки, али у року који је дужи од 10 дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама;
- Приликом примопредаје и коначног обрачуна није наведено да је било вишкова, мањкова и непредвиђених радова и да је Анексом уговора увећана уговорена вредност, због вишкова и непредвиђених радова, што није у складу са члановима 113 и 119 Посебних узанси о грађењу и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
- Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припрема на начин потребан за припрему прихватљивих понуда, посебно када се ради о првобитно објављеној документацији на Порталу јавних набавки; да се грађевински дневник и записник о примопредаји и коначном обрачуну воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се Обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавку у прописаном року; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације.*

## **16. Отворени поступак- Реконструкција Дома синдиката за енергетску санацију објекта заменом постојеће столарије и дела машинске инсталације у Крушевцу, број 78/2023 (процењена вредност 61.833.200 динара)**

*Табела број 39: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Јавни позив за подношење понуда	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2265/IV/2023 од 28.11.2023. године	Послат на објављивање 28.11.2023. године и објављен 29.11.2023. године	Сачињен 16.01.2024. године. Благовремено је пристигло 11 понуда.	Сачињен 19.02.2024. године. Одбијене су две понуђача.	Број: 404-2265-02/IV/2023 од 19.02.2024. године. Уговор је додељен понуђачу ДОО Грађинг, Александровац.	Број: 404-216/2024 од 18.03.2024. године. Уговорена вредност 50.438.580 динара са ПДВ-ом.	објављено 26.03.2024. године

За предметне радове издата је грађевинска дозвола Решењем број: ROP-KRU-35808-ISAW-2/2022 од 13.12.2022. године.

Предметна јавна набавка предвиђена је Планом јавних набавки за 2023. годину.

Начелник Градске управе донео је Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке број: 404-2265/IV/2023 од 28.11.2023. године. Средства за ову набавку у износу од 30.000.000 динара са ПДВ-ом обезбеђена су на основу Уговора о финансирању о подстицању енергетске ефикасности број: 404-1801/2023 од 28.09.2023. године који је закључен између Града Крушевца и Министарства рударства и енергетике, док су преостала средства обезбеђена у буџету града на позицији 52, конта 511321 (извор 01).

Јавни позив за подношење понуда послат је на објављивање 28.11.2023. године и објављен 29.11.2023. године на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа .

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки дана 29.11.2023. године. Конкурсном документацијом предвиђени су следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, и то:

**Основи за искључење привредног субјекта:** (1) да субјект није осуђиван; (2) да је измирио доспеле обавезе по основу пореза и доприноса; (3) да је поштовао обавезе у области заштите животне средине, социјалног и радног права; (4) да не постоји сукоб интереса; (5) да није покушао да изврши непримерен утицај на поступак.

**Технички и стручни капацитет:**

(1) да је у последњих 5 година (пре истека рока за подношење понуда) понуђач извео радове који су исти или слични предмету јавне набавке, а чија је вредност у збирном износу већа од 123.500.000 дин без ПДВ-а.

(2) да понуђач има:

- најмање 20 лица која су запослена или радно ангажована сходно члану 197. до 202. Закона о раду

- дипломирани инжењер, који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 400 или 401 или 410 или 411 или 412 или 413 или 414 или 415 или 418 или 419,

- дипломирани инжењер који поседује важећу личну лиценцу за извођење радова и то: 430, а који ће бити одговорни извођачи радова

- једно запослено или радно ангажовано лице за безбедност и здравље на раду са положеним стручним испитом.

Наручилац је два пута продужио рок за подношење понуда до 16.01.2024. године, због измене Конкурсне документације по основу питања заинтересованих лица, којима је иста измењена у погледу траженог средства обезбеђења (смањена вредност) и у оквиру критеријума за избор привредног субјекта (начин достављања лиценце за тражене дипломиране инжењере).

Према записнику о отварању понуда понуђене су следеће цене:

(1) група понуђача ИТМ-ВП доо Велика Плана и Алу Планинг доо Велика Плана цена 43.347.263 динара без ПДВ-а,

(2) понуђач ДОО Ами- монтер, Крушевац цена 62.000.000 динара без ПДВ-а,

- (3) група понуђача Економик алупласт доо Крушевац и Алекс градња 19 доо Крушевац цена 42.469.299 динара без ПДВ-а,
- (4) група понуђача Будућност пет доо Јагдоина и Support group, Београд цена 40.836.697 динара без ПДВ-а. Након извршене исправке рачунске грешке, на коју су понуђачи дали сагласност, утврђено је да понуђена цена износи 44.244.197 динара без ПДВ-а
- (5) група понуђача Експертуниверзал доо Београд и КВМ техник доо Смедерево цена 51.398.899 динара без ПДВ-а,
- (6) понуђач ДОО Грађинг, Александровац цена 41.911.725 динара без ПДВ-а,
- (7) понуђач ГРО Статик доо Ветерник цена 57.877.485 динара без ПДВ-а,
- (8) група понуђача Пирамида минус, Ладовица, Еко-шачета доо Ниш и Secomp Solutions doo Leskovac цена 51.659.660 динара без ПДВ-а,
- (9) група понуђача Архиком доо Нови Сад и Milinkovic company doo Beograd цена 43.333.333 динара без ПДВ-а,
- (10) понуђач ЗР Крушевац-стакло цена 42.032.150 динара без ПДВ-а,
- (11) група понуђача СЗТР Љуба-инвест, Параћин и Партенон, Пожаревац цена 60.969.650 динара без ПДВ-а.

Чланови комисије дали су Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 16.01.2024. године.

Након стручне оцене понуда дана 19.02.2024. године сачињен је Извештај о поступку јавне набавке. Извештај садржи све елементе предвиђене чланом 145. Закона о јавним набавкама и истим је предложено да се уговор додели понуђачу ЗР Крушевац-стакло. Одбијена је понуда понуђача ДОО Ами- монтер, Крушевац јер није достављен образац структуре цена и понуђача ДОО Грађинг, Александровац јер није испунио критеријум за избор привредног субјекта (да је извршио претходних година послове у траженом износу).

Начелник Градске управе и понуђач ЗР Крушевац-стакло, Крушевац закључили су Уговор о реконструкцији Дома синдиката за енергетску санацију објекта заменом постојеће столарије и дела машинске инсталације у Крушевцу број: 404-216/2024 од 18.03.2024. године. Уговорена вредност износи 42.032.150 динара без ПДВ-а односно 50.438.580 динара са ПДВ-ом. Рок за извођење радова је 117 дана од дана увођења у посао.

Према грађевинском дневнику радови су започели 18.04.2024. године и још увек су у току (рок је 117 дана од дана увођења у посао). Грађевински дневник се садржи све прописане елементе, тако да се из истог не може утврдити када и који су тачно радови изведени, колико радника је учествовало у извођењу радова и под којим условима су радови извођени.

До сада је извођач испоставио две привремене ситуације за предметне радове на укупан износ од 32.291.280 динара са ПДВ-ом.

#### **Откривене неправилности:**

- Конкурсна документација која је првобитно објављена на Порталу јавних набавки, није била припремљена на начин који је потребан за припрему прихватљивих понуда, услед чега је наручилац мора да исту измени два пута (средство финансијског обезбеђења и доказивање критеријума за избор привредног субјекта) и да продужи рок за подношење понуда, тако да је отварање понуда извршено 16.01.2024. године, уместо 26.11.2023. године, што није у складу са чланом 6. Закона о јавним набавкама;
- Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта нису прописани на начин који је предвиђен законом, и то: (1) затражено је да понуђач има најмање 20 лица, али нису достављени релевантни докази како је одређен баш тај број лица и нису одређене стручне квалификације тих лица, притом се наведени услов може испунити и лицима чија стручна спрема није потребна за извршење предметних радова (изабрани понуђач је услов доказао запосленима који се налазе на породилском одсуству), тако да се овако дефинисаним критеријумом не може утврдити способност понуђача да изврши уговор; (2) наведено је да понуђач мора да има запослена лица- дипломиране инжењере, али је у оквиру начина доказивања предвиђено да лица могу бити и ангажована, што није у складу са чланом 93 и 114 Закона о јавним набавкама;

- Одлука о додели уговора донета је у року који је дужи од 30 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 146 став 3 Закона о јавним набавкама;
  - Уговор о јавној набавци број: 404-216/2024 од 18.03.2024. године достављен је изабраном понуђачу ЗР Крушевац-стакло у року који је дужи од 10 дана након истека рока за подношење захтева за заштиту права (Одлука о додели је објављена 19.02.2024. године, рок за заштиту права је био 10 дана), што није у складу са чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама;
  - Уговором о реконструкцији Дома синдиката за енергетску санацију објекта заменом постојеће столарије и дела машинске инсталације у Крушевцу број: 404-216/2024 од 18.03.2024. године није одређен рок до кога извођач радова мора бити уведен у посао, што није у складу са чланом 46 Посебних узанси о грађењу;
  - Грађевински дневник не садржи све прописане елементе, тако да се из истог не може утврдити када и који су тачно радови изведени, колико радника је учествовало у извођењу радова и под којим условима су радови извођени, и то: све стране дневника нису нумерисане, нису потписане од лица које је дневник водило, није наведена врста и количину приспелих грађевинских производа (наведено је само по неколико речи о радовима који се изводе), радно време градилишта, временске прилике, број радника и радних машина који је радио конкретног дана, одређени подаци су прецртани, поред тога на неким странама није наведено ни ко је инвеститор, извођач и место извођења радова, што није у складу са чланом 4, 9 и 13 Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге и чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству;
  - Подаци садржани у Јавном позиву у супротности су са подацима садржаним у обрасцима који су саставни део Конкурсне документације, и то у погледу рока трајања уговора, с обзиром да је у позиву рок трајања уговора одређен у месецима, а према моделу уговора и касније уговору у данима, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се Конкурсна документација пре објављивања припреми на начин потребан за припрему прихватљивих понуда; да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; да се Одлука о додели уговора донесе у прописаном року; да се уговор достави изабраном понуђачу у прописаном року након истека рока за подношење захтева за заштиту права; да се уговори рок за увођење извођача у посао; да се грађевински дневник води са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације;*

## 17. Отворени поступак- Превоз ученика по партијама, број 0033/2023 (процењена вредност 9.727.273 динара)

Табела број 40: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора/обустави поступка	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-1208/IV/2023 од 1.8.2023. године	Објављени истовремено 2.8.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 14.8.2023 године. Партија 1- Пристигла је једна понуда Партија 2- Пристигла је једна понуда Партија 3- Пристигла је једна понуда.	Сачињен 15.8.2023. године.	Одлука о додели уговора број: 404-1208-02/2023 од 15.8.2023. године Партија 1- Уговор је додељен понуђачу Југопревоз Крушевац АД, Крушевац. Крушевац; Партија 2-	Партија 1-Уговор број: 404-1270/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност 3.500.000 динара са ПДВ- ом; Анекс 1 уговора број: 404-1881/2023 од 11.10.2023. године. 3.666.730 динара са ПДВ- ом	Објављено 29.8.2023 године.

				Уговор је додељен понуђачу Југопревоз Крушевац АД, Крушевац, Крушевац; Партија 3- Уговор је додељен понуђачу Југопревоз Крушевац АД, Крушевац, Крушевац.	Партија 2-Број: 404-1271/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност 1.200.000 динара са ПДВ- ом;  Партија 3-Уговор број: 404-1272/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност 6.000.000 динара са ПДВ- ом Анекс 1 уговора број:404-1882/2023 од 11.10.2023. године. 6.684.166 динара са ПДВ- ом.
--	--	--	--	--	---

Средства за предметну набавку су планирана на економској класификацији 472719- Превоз ученика на позицији 24, и то: (1) за Партију 1 у износу од 1.400.000 динара (40% од укупне вредности јавне набавке) (2) за Партију 2 у износу од 1.200.000 динара и (3) за Партију 3 у износу од 2.400.000 динара (40% од укупне вредности јавне набавке), што укупно износи 5.000.000 динара, док ће се остатак средстава за партију 1 и 3 одредити Одлуком о буџету града Крушевца за 2024 годину.

Предмет јавне набавке је обликован у три партије и то:

Табела број 41: Отворени поступак- Превоз ученика по партијама

Редни број	Партија	Назив	Процењена вредност
1	1	Превоз социјално угрожених ученика средњих школа првог разреда	3.181.818
2	2	Превоз ромских ученика који су корисници новчане социјалне помоћи, децјег додатка или имају просек оцена 3,00-5,00	1.090.909
3	3	Превоз социјално угрожених ученика средњих школа другог, трећег и четвртог разреда	5.454.545
Укупно			9.727.272

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора пружалац услуга је дужан да пружање услуга извршава у периоду септембар 2023. године - јун 2024. године за све три партије.

Конкурсном документацијом између осталих предвиђени су и следећи критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета и то: (1) затражено је да понуђач располаже сервисном радионицом за техничко одржавање возила (контролу, дневну негу возила, снабдевање возила горивом, одржавање и оправку, свакодневно прање, сервисирање возила итд.) где се као доказ доставља изјава понуђача да поседује радионицу за одржавање и (2) затражено је да понуђач има најмање 2 (два) радника механичара, на одржавању возила запослена или радно ангажована сходно члану 197 до 202 Закона о раду.

За Партију 1- Превоз социјално угрожених ученика средњих школа првог разреда, закључен је Уговор понуђачем Југопревоз Крушевац АД, Крушевац, Крушевац, број 404-1270/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност је 3.181.818 динара односно 3.500.000 динара са ПДВ- ом за укупно 100 ученика. Плаћање се врши у три рате (прва и друга рата у износу од 40% и трећа рата у износу од 20% од укупног износа) у року од 45 дана од дана достављања фактуре. Анекс 1 уговора, број 404-1881/2023 закључен је 11.10.2023. године којим је повећан обим набавке услуга за још пет ученика, тако да вредност уговора износи 3.333.391 динар без ПДВ- а, односно 3.666.730 динара са ПДВ- ом.

За ову партију је у 2023. години по фактури добављача извршено плаћање у износу од 1.400.000 динара.

За Партију 2- Превоз ромских ученика који су корисници новчане социјалне помоћи, децјег



дodatка или имају просек оцена 3,00-5,00, закључен је Уговор понуђачем Југопревоз Крушевац АД, Крушевац, Крушевац, број 404-1271/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност 1.090.909 динара односно 1.200.000 динара са ПДВ- ом, за укупно 21 ученика.

За ову партију је у 2023. години по факури добављача извршено плаћање у износу од 1.200.000 динара.

За Партију 3 Превоз социјално угрожених ученика средњих школа другог, трећег и четвртог разреда, закључен је Уговор број: 404-1272/2023 од 17.8.2023 год. Уговорена вредност 5.454.545 динара, односно 6.000.000 динара са ПДВ- ом за укупно 180 ученика. Анекс 1 уговора, број 404-1882/2023 од 11.10.2023. године којим је повећан обим набавке услуга за још 21 ученика, тако да вредност уговора износи 6.076.515 динара без ПДВ- а, односно 6.684.166 динара са ПДВ- ом.

За ову партију је у 2023. години по факури добављача извршено плаћање у износу од 2.400.000 динара.

#### **Откривене неправилности:**

- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према Моделу уговора пружалац услуга је дужан да пружање услуга извршава у периоду септембар 2023. године - јун 2024. године, за све три партије, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом затражени су услови за квалитативни избор привредног субјекта, који нису сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке, и то: (1) затражено је да понуђач располаже сервисном радионицом за техничко одржавање возила (контролу, дневну негу возила, снабдевање возила горивом, одржавање и оправку, свакодневно прање, сервисирање возила итд.) и затражено је да привредни субјект има најмање 2 (два) радника механичара запослених или радно ангажованих радника, а да при том нису достављени докази да су наведени услови неопходни за извршење предмета набавке, што није у складу са члановима 114 и 117 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршиле предметне услуге јавне набавке, јер као један од начина доказивања располагања радионицом за одржавање затражена изјава понуђача да поседује радионицу за одржавање уместо конкретног доказа на основу кога ће наручилац потврдити да понуђач располаже радионицом (изјава је свакако доказ за све тражене критеријуме), што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се усагласе рокови у актима донетим у току поступка; да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта буду сразмерни и у логичкој вези са предметом набавке и да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.*

#### **18. Отворени поступак- Репрезентација- Угоститељске услуге по партијама, број 0029/2023 (процењена вредност 2.965.909 динара)**

*Табела број 42: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора/обустави поступка	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2163/IV/2023 од 17.11.2023. године	Објављени истовремено 18.11.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 28.11.2023. године. <b>Партија 1-</b> Пристигла је једна понуда <b>Партија 2-</b> Није пристигла ниједна понуда <b>Партија 3-</b> Пристигла је једна понуда, <b>Партија 4-</b> Није пристигла ниједна понуда <b>Партија 5-</b> Пристигла је једна понуда; <b>Партија 6-</b> Пристигла је једна понуда; <b>Партија 7-</b> Пристигла је једна понуда; <b>Партија 8-</b> Није пристигла ниједна понуда	Сачињен 29.11.2023. године.	<b>Одлука о додели уговора број: 404-2163-02/IV/2023 од 29.11.2023. године</b> <b>Партија 3-</b> Уговор је додељен понуђачу УР Конак, Крушевац; <b>Партија 6-</b> Уговор је додељен понуђачу В&М Сопрану д.о.о. Крушевац; <b>Партија 7-</b> Уговор је додељен понуђачу УР Ресторан Синиђелић Београд. <b>Одлука о обустави број 404-2163-03/IV/2023 од 29.11.2023. године.</b> Обустављене су партије број: 1, 2, 4, 5, 8	<b>Партија 3-</b> Број: 404-2268/2023 од 30.11.2023 год. Уговорена вредност 333.333 динара односно 400.000 динара са ПДВ- ом. <b>Партија 6-</b> Број: 404-2269/2023 од 30.11.2023. год. Уговорена вредност 458.333 динара односно 550.000 динара са ПДВ- ом. <b>Партија 7-</b> Број: 404-2433/2023 од 8.12.2023. год. Уговорена вредност 333.333 динара односно 400.000 динара са ПДВ- ом.	Објављено 14.12.2023 године.

Средства за предметну набавку су планирана на економској класификацији 423711-Репрезентација, и то: (1) на позицији 96 у износу од 3.000.000 динара (Програмска активност-Развој туризма); (2) на позицији 41 у износу од 200.000 динара (Функционисање Градске управе); (3) на позицији 155 у износу од 200.000 динара (Канцеларија за младе) и (4) на позицији 80 у износу од 150.000 динара (Пољопривреда).

Предмет јавне набавке је обликован у осам партија и то:

Табела број 43: Отворени поступак- Репрезентација- Угоститељске услуге по партијама ЈН29/2023

Редни број	Партија	Назив	Процењена вредност
1	1	Услуге хотелског смештаја са исхраном до 80 гостију	583.333
2	2	Услуге угоститељског објекта са интернационалном кухињом	333.333
3	3	Услуге угоститељског објекта са мешовитом кухињом	333.333
4	4	Услуге угоститељског објекта са брзом храном и рестораном	416.667
5	5	Услуге угоститељског објекта (са терасом) са традиционалном и интернационалном кухињом	416.667
6	6	Услуге угоститељског објекта са рестораном и кафићем и услуге кетеринга	458.333
7	7	Услуге угоститељског објекта са рестораном и баштом националне и интернационалне кухиње у Београду	333.333
8	8	Услуге смештаја у hostelу	90.910
Укупно			2.965.909

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У Обрасцима структуре цена за: (1) Партије 1 и 8 је наведено да објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга може бити највише до 3 km од седишта Наручиоца; (2) Партије: 2, 3, 5, 6 објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга највише до 2 km од седишта Наручиоца; (3) Партију 4 - објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга највише до 1 km од седишта Наручиоца; (4) Партију 7 - објекат пружаоца услуга треба да се налази у близини аутопута, до 1,5 km, а није јасно наведено да ли је локација објекта пружаоца услуга критеријум који представља обавезан услов за учешће понуђача и није наведен начин доказивања удаљености објекта од седишта Наручиоца, односно од ауто пута.

Након прегледа отварања понуда, наручилац је донео Одлуку о обустави број 404-2163-03/IV/2023 од 29.11.2023. године за следеће партије: 2, 4 и 8 јер није достављена ниједна

понуа и за партије 1 и 5 јер су понуде биле неприхватљиве. Поступак је поново спроведен 15.12.2023. године.

У Конкурсној документацији, у Моделу уговора, који се односи на све партије, је у члану 3 наведено: „Наручилац задржава право да користи и услуге које нису наведене у Обрасцу структуре цена под условом да цене нису веће од цена у важећем ценовнику пружаоца услуга и на које писмену сагласност даје овлашћено лице наручиоца.“

Табела број 44: Закључени уговори и извршење уговора ЈН29/2023

РБ	Партија	Назив	Добављач	Број и датум уговора	Уговорена вредност	Рализована вредност уговора у 2023. години	Рализована вредност уговора од 1.1.2024. године до 10.7.2024. години
1	3	Услуге угоститељског објекта са мешовитом кухињом	УР Конак, Крушевац;	404-2268/2023 од 30.11.2023 год.	333.333 без ПДВ-а, односно 400.000 динара са ПДВ-ом	50.000 динара	77.485 динара
2	6	Услуге угоститељског објекта са рестораном и кафићем и услуге кетеринга	В&М Сограпу д.о.о. Крушевац	404-2269/2023 од 30.11.2023. год.	458.333 динара односно 550.000,00 динара са ПДВ-ом	67.096 динара	206.348 динара
3	7	Услуге угоститељског објекта са рестораном и баштом националне и интернационалне кухиње у Београду	УР Ресторан Синђелић Београд.	404-2433/2023 од 8.12.2023. год.	333.333 динара односно 400.000 динара са ПДВ-ом	у 2023. години није вршено плаћање по овом уговору	68.350 динара

Правилником о репрезентацији III бр. 402-3/2011 од 24.11.2011. године је у члану 4 прописано: „Право на коришћење репрезентације имају градоначелник, заменик градоначелника, председник Скупштине града и заменик председника Скупштине. Права на коришћење репрезентације могу имати и остала изабрана и постављена лица само на основу добијеног посебног одобрења од стране градоначелника града.“

#### Откривене неправилности:

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 24.327 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршиле предметне услуге јавне набавке, јер није јасно наведено да ли је локација објекта пружаоца услуга критеријум који представља обавезан услов за учешће понуђача и није наведен начин доказивања удаљености објекта пружаоца услуга од аутопута за партију 7 и од седишта наручиоца за све остале партије, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је у Конкурсној документацији, у Моделу уговора навео да понуђач може да користи и услуге које нису наведене у Обрасцу структуре цена под условом да цене нису веће од цена у важећем ценовнику пружаоца услуга и на које писмену сагласност даје овлашћено лице наручиоца, што није у складу са чланом 93 и 98 Закона о јавним набавкама;
- Плаћање у износу од 117.096 динара добављачима УР Конак, Крушевац и В&М Сограпу д.о.о. Крушевац, извршено је по рачунима које је потписало лице које није имало посебно одобрење градоначелника да може да користи репрезентацију, што није у складу са чланом 4 Правилника о коришћењу репрезентације III бр. 402-3/2011 од 24.11.2011. године;

- Извршено је плаћање добављачу УР Конак, Крушевац у износу од 50.000 динара по рачуну број 005002581 од 24.12.2023. године за услуге које нису садржане у Обрасцу структуре цене која је саставни део уговора број 404-2268/2023 од 30.11.2023. године, што није у складу са чланом 154 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама.

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: да се Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и да се набављају само услуге које су предмет јавне набавке.

## 19. Отворени поступак- Репрезентација- Угоститељске услуге по партијама, број 0029-1/2023 (процењена вредност 1.840.909 динара)

Табела број 45: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора/обустави поступка	Уговор о јавној набавци	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2598/IV/2023 од 14.12.2023. године	Објављени истовремено 15.12.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 26.12.2023. године. <b>Партија 1-</b> Пристигла је једна понуда <b>Партија 2-</b> Пристигла је једна понуда ниједна понуда <b>Партија 4-</b> Пристигла је једна понуда <b>Партија 5-</b> Пристигла је једна понуда; <b>Партија 8-</b> Није пристигла ниједна понуда	Сачињен 26.12.2023. године.	Одлука о додели уговора број: 404-2598-02/2023 од 26.12.2023. године <b>Партија 1-</b> Уговор је додељен понуђачу Хотел Голф. Крушевац <b>Партија 2-</b> Уговор је додељен понуђачу УР Романса 2023 Крушевац; <b>Партија 4-</b> Уговор је додељен понуђачу Млекара Еко-млек д.о.о. Каоник. <b>Партија 5-</b> Уговор је додељен понуђачу Ресторан Багдала д.о.о. Крушевац <b>Одлука о обустави број 404-2598-03/2023 од 26.12.2023. године.</b> Обустављена је партија број 8	<b>Партија 1-</b> Број: 404-2739/2023 од 27.12.2023 год. Уговорена вредност 700.000 динара са ПДВ-ом. <b>Партија 2-</b> Број: 404-2740/2023 од 27.12.2023. год. Уговорена вредност 333.333 (није у систему ПДВ-а) <b>Партија 4-</b> Број: 404-2741/2023 од 27.12.2023. год. Уговорена вредност 500.000 динара са ПДВ-ом. <b>Партија 5-</b> Број: 404-2742/2023 од 27.12.2023. год. Уговорена вредност 500.000 динара са ПДВ-ом	Објављено 29.12.2023 године.

Средства за предметну набавку су планирана на економској класификацији 423711- Репрезентација, и то: (1) на позицији 96 у износу од 3.000.000 динара (Програмска активност- Развој туризма); (2) на позицији 41 у износу од 200.000 динара (Функционисање Градске управе); (3) на позицији 155 у износу од 200.000 динара (Канцеларија за младе) и (4) на позицији 80 у износу од 150.000 динара (Пољопривреда).

Предмет јавне набавке је обликован у осам партија. Након спроведеног поступка јавне набавке услуга- репрезентација угоститељске услуге, број 0029/2023, понавља се поступак јавне набавке за пет партија:

Табела број 46: Отворени поступак- Репрезентација- Угоститељске услуге по партијама ЈН29-1/2023

Редни број	Партија	Назив	Процењена вредност
1	1	Услуге хотелског смештаја са исхраном до 80 гостију	583.333
2	2	Услуге угоститељског објекта са интернационалном кухињом	333.333
3	4	Услуге угоститељског објекта са брзом храном и рестораном	416.667
4	5	Услуге угоститељског објекта (са терасом) са традиционалном и интернационалном кухињом	416.667
5	8	Услуге смештаја у хотелу	90.909
Укупно			1.840.909

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У Обрасцима структуре цена за: (1) Партије 1 и 8 је наведено да објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга може бити највише до 3 km од седишта Наручиоца; (2) Партије: 2 и 5 објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга највише до 2 km од седишта Наручиоца; (3) Партију 4 - објекат пружаоца услуга мора се налазити на територији града Крушевца. Удаљеност објекта пружаоца услуга највише до 1 km од седишта Наручиоца; а није јасно наведено да ли је локација објекта пружаоца услуга критеријум који представља обавезан услов за учешће понуђача и није наведен начин доказивања удаљености објекта од седишта Наручиоца.

У Конкурсној документацији, у Моделу уговора је у члану 3 наведено: „Наручилац задржава право да користи и услуге које нису наведене у Обрасцу структуре цена под условом да цене нису веће од цена у важећем ценовнику пружаоца услуга и на које писмену сагласност даје овлашћено лице наручиоца.“

Након прегледа отварања понуда, наручилац је донео Одлуку о обустави број 404-2598-03/2023 од 26.12.2023. године за партију 8 јер није достављена ниједна понуда.

Табела број 47: Закључени уговори и извршење уговора ЈН29-1/2023

РБ	Партија	Назив	Добављач	Број и датум уговора	Уговорена вредност	Рализована вредност уговора у 2023. години	Рализована вредност уговора од 1.1.2024. године до 10.7.2024. години
1	1	Услуге хотелског смештаја са исхраном до 80 гостију	Хотел Голф, Крушевац	404-2739/2023 од 27.12.2023 год.	583.333 динара односно 700.000 динара са ПДВ-ом	у 2023. години није вршено плаћање по овом уговору	у 2024. години није вршено плаћање по овом уговору
2	2	Услуге угоститељског објекта са интернационалном кухињом	УР Романса 2023 Крушевац	Број: 404-2740/2023 од 27.12.2023. год.	333.333 (није у систему ПДВ-а)	у 2023. години није вршено плаћање по овом уговору	23.130
3	4	Услуге угоститељског објекта са брзом храном и рестораном	Млекара Еко-млек д.о.о. Каоник	404-2741/2023 од 27.12.2023. год.	416.667 динара односно 500.000 динара са ПДВ-ом.	у 2023. години није вршено плаћање по овом уговору	34.580
4	5	Услуге угоститељског објекта (са терасом) са традиционалном и интернационалном кухињом	Ресторан Багдала д.о.о. Крушевац	404-2742/2023 од 27.12.2023. год.	416.667 динара односно 500.000 динара са ПДВ-ом.	у 2023. години није вршено плаћање по овом уговору	242.580

#### Откривене неправилности:

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 17.901 динар са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није предузео све мере у циљу спречавања могућег сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, а ради заштите начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката, с обзиром да је у спровођењу поступка јавне набавке учествовало лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (особа за контакт), што није у складу са чланом 50 став 1. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно, како би се припремила понуда на начин који је потребан да би се извршиле предметне услуге јавне набавке, јер није јасно наведено да ли је локација објекта пружаоца услуга критеријум који представља

обавезан услов за учешће понуђача и није наведен начин доказивања удаљености објекта пружаоца услуга од седишта наручиоца за све партије, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама

- Наручилац је у Конкурсној документацији, у Моделу уговора навео да понуђач може да користи и услуге које нису наведене у Обрасцу структуре цена под условом да цене нису веће од цена у важећем ценовнику пружаоца услуга и на које писмену сагласност даје овлашћено лице наручиоца, што није у складу са чланом 93 и 98 Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да да јавне набавке спроводе у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара; да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; да се Конкурсна документација припрема тако понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.*

## 20. Отворени поступак- Израда Пројекта за грађевинску дозволу и Пројекта за извођење радова на изградњи фекалне канализационе мреже у насељеном месту Макрешане - град Крушевац, број 0079/2023 (процењена вредност 2.289.167 динара)

Табела број 48: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о спровођењу поступка	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о поступку јавне набавке	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци и Анекс уговора	Обавештење о додели уговора
Број: 404-2181/IV/2023 од 21.11.2023. године	Објављени истовремено 22.11.2023. године на Порталу јавних набавки. Критеријум је цена.	Сачињен 4.12.2023. године. Благовремено су пристигле две понуде.	Сачињен 8.12.2023. године.	Број: 404-2181-02/IV/2023 од 8.12.2023. године. Уговор је додељен Агенцији за инжењеринг „Аqua Zoe“ Бошњане, Бошњане	Број: 404-2637/2023 од 20.12.2023. год. Уговорена вредност 965.000 динара без ПДВ-а, односно 1.158.000 динара са ПДВ-ом.	Објављено 21.12.2023. године.

Средства за предметну набавку планирана су на позицији 122, на економској класификацији 511451 – Пројектна документација у износу од 2.747.000 динара.

У јавном позиву за подношење понуда као особа за контакт је наведено лице које није именовано за члана комисије односно које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У јавном позиву и конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора- у јавном позиву је рок 12 месеци, а према Моделу уговора крајњи рок за израду пројекта је 25.12.2023. године.

Наручилац и понуђач Агенција за инжењеринг „Аqua Zoe“ Бошњане, Бошњане закључили су Уговор број 404-2637/2023 од 20.12.2023. године. Укупна вредност уговора је 965.000 динара без ПДВ- а, односно 1.158.000 динара са ПДВ- ом, и то за: (1) Израду пројекта за грађевинску дозволу 840.000 динара без ПДВ- а, односно 1.008.000 динара са ПДВ- ом и (2) Израду пројекта за извођење 125.000 динара без ПДВ- а, односно 150.000 динара са ПДВ- ом. Чланом 5 Уговора предвиђено је да је крајњи рок за израду Пројекта за грађевинску дозволу- ПГД и Пројекта за извођење- ПЗИ 25.12.2023. године. Закључен је Анекс I Уговора, број 404-2737/2023 од 26.12.2023. године којим је продужен рок за израду пројекта за извођење- ПЗИ до 30.6.2024. године, због непредвиђених околности које савестан наручилац није могао да предвиди а које се односе на немогућност прибављања сагласности свих власника катастарских парцела на предвиђеној траси.

Записник о испоруци пројектно техничке документације за Пројекат за грађевинску дозволу је потписан 25.12.2023. године. Извршено је плаћање 28.12.2023. године у износу од 1.008.000 динара по факури број 135 од 27.12.2023. године за пројекат за грађевинску дозволу.

### **Откривене неправилности:**

- Јавни позив за подношење понуда објављен је на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и по том основу су извршени расходи у износу од 9.639 динара са ПДВ-ом, иако је законом прописана обавеза објављивања позива на Порталу службених гласила, само ако је процењена вредност јавне набавке једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама;
- У Јавном позиву и Конкурсној документацији наведени су различити рокови трајања уговора, с обзиром да ће према позиву уговор трајати 12 месеци, а према моделу уговора крајњи рок за израду пројекта је 25.12.2023. године, што није у складу са чланом 93 став 3. Закон о јавним набавкама;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: Јавни позив за подношење понуда не објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа за процењене вредности испод 5.000.000 динара и да се изврши усаглашавање рокова у актима насталим у поступцима јавних набавки.*

### **Препорука број 5:**

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да јавне набавке спроводе и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима, посебно у делу: (1) да се јавна набавка покрене у планираном периоду; (2) да се као особа за контакт одреди лице које је члан комисије односно које је дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; (3) да се Јавни позив објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа само када је то прописано законом као обавеза; (4) да се Конкурсна документација припреми јасно и прецизно на начин потребан за припрему понуда и извршење предмета јавне набавке; (5) да се критеријуми за избор привредног субјекта одређују у складу са начелима јавних набавки, на начин како је прописано законом; (6) да се од понуђача затражи додатна документација и објашњења која су потребна за вредновање понуда; (7) да се Одлука о додели уговора донесе у прописаном року; (8) да се уговор изабраном понуђачу достави након истека рока за подношење захтева за заштиту права у року прописаном законом; (9) да се уговори рок за увођење извођача у посао; (10) да се грађевински дневници и записници о примопредаји и коначном обрачуну воде са свим прописаним подацима и да подаци одговарају стварном стању; (11) да се продужи рок за извођења радова пре истека првобитно уговореног рока, на начин који је предвиђен уговором; (12) да се Обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавку у прописаном року; (13) да се примопредаја и коначни обрачун изврше без одлагања након завршетка радова; (14) да се анекси којима се продужује рок за извођење радова закључују само када постоји основ у позитивним прописима и закљученом уговору; (15) да се окончана ситуација саставља након извршене примопредаје радова; (16) да се ускладе подаци у Јавном позиву и обрасцима који су део Конкурсне документације; (17) да се набављају само услуге које су предмет јавне набавке и (18) да се уговори закључују у складу са понудом и (19) да се позив на преговарање и конкурсна документација истовремено достављају и објављују.

**Прилог 4 – Расходи за запослене за 2023. годину****1. Планирање масе средстава за плате за 2023. годину**

У 2023. години за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца, планирано је укупно 1.210.897.158 динара, док је извршење исказано у износу од 1.203.593.748 динара, што износи 7.303.410 динара или 0,6% мање у односу на планирано.

При том планирана средства буџетом Града Крушевца за плате директних корисника буџета (Скупштина града, Градоначелник, Градско правобранилаштво, Заступник грађана, Градска управа и Служба месних заједница) износе 437.922.132 динара, док је извршење исказано у износу од 433.330.696 динара.

Табела број 49: Планирање масе средстава за плате у буџету Града Крушевца за 2023. годину

РБ	Опис	Извршење расхода у 2022. години	План за 2023. годину	План на крају 2023. године	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	928.691.754	1.052.970.000	1.049.972.086	124.278.246	113	121.280.332	113
2	Група конта 412000	149.883.914	169.250.000	160.925.072	19.366.086	113	11.041.158	107
<b>Укупно</b>		<b>1.078.575.668</b>	<b>1.222.220.000</b>	<b>1.210.897.158</b>	<b>143.644.332</b>	<b>113</b>	<b>132.321.490</b>	<b>112</b>

Члан 44. Закона о буџету РС за 2023. годину наводи 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.

У 2023. години запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање плате ће се повећати за 12,5%, почев од плате за јануар 2023. године.

Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцијама за 2024. и 2025. годину, предвиђено је да 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. Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Одлуком о буџету за 2023. годину<sup>4</sup> Град Крушевац је планирао средства за плате у укупном износу 1.222.220.000 динара, односно 13,32% више у односу на извршене расходе за плате у 2022. години. На основу обавештења Министарства финансија о извршеној провери усклађености Одлуке о буџету број 401-00-01124/2023-03 од 6.3.2023. године решењем III Број 401-77/2023 од 11.5.2023. године маса средстава за плате је умањена за 11.322.842 динара (средства су враћена у текућу буџетску резерву). На овај начин Град Крушевац је планирао средства за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у износу 1.210.897.158 динара односно у износу за 12 % више у односу на извршене расходе у 2022. години.

**Налаз број 2:** Планирање масе средстава за плате Града Крушевца за 2023. годину извршено је на основу планиране масе средстава и извршених расхода у 2022. години, односно на основу исплаћених плата на бази постојећег броја запослених са дозвољеним повећањима у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. годину и Законом о буџету РС за 2023. годину.

**2. Број запослених на неодређено и одређено радно време код директних корисника буџетских средстава Града Крушевца у 2023. години**

Према подацима које су дала одговорна лица, на дан 31.12.2023. године код директних

<sup>4</sup> I Број 400-31/2022 од 23.12.2022. године



корисника буџетских средстава Града Крушевца било је 330 запослених и ангажованих лица од чега је: (1) четири изабрана лица (Председник скупштине, Градоначелник и Заменик градоначелника и Заштитник грађана); (2) шест постављених лица (Секретар скупштине општине, заменик секретара Скупштине града, помоћник Градоначелника, Градски правобранилац, Заменик градског правобраниоца и Шеф службе месних заједница); (3) два службеника на положају (начелник и заменик начелника Градске управе; (4) 280 запослених лица на неодређено време (239 у Градској управи и 41 у Служби месних заједница); (5) на одређено време: а) у Градској управи 22 лица запослена због повећаног обима посла, једно лице на замени привремено одсутног запосленог, 11 лица ангажованих по уговорима ван радног односа (шест лица по уговорима о привременим и повременим пословима за послове озаконења и пет лица ангажованих на пословима курира) и б) три лица запослена на одређено време у Служби месних заједница.

Осим наведеног, у току 2023. године са раздела Градске управе вршена је исплата плата за Главног урбанисту (који је именовано лице) и Саветника за заштиту права пацијената (који је ангажован на одређено време).

На основу достављене документације узоркованих досијеа запослених утврђено је да је у Градској управи града Крушевца у току 2023. године на одређено време ангажовано најмање три лица која су у радном односу на одређено време у трајању дужем од две године без прекида. Члан 37. Закона о раду прописује да уговор о раду може да се закључи на одређено време, за заснивање радног односа чије је трајање унапред одређено објективним разлозима који су оправдани роком или извршењем одређеног посла или наступањем одређеног догађаја, за време трајања тих потреба. Послодавац може закључити један или више уговора о раду из става 1. овог члана на основу којих се радни однос са истим запосленим заснива за период који са прекидима или без прекида не може бити дужи од 24 месеца. Прекид краћи од 30 дана не сматра се прекидом периода из става 2. овог члана. Послодавац може са истим запосленим да закључи нови уговор о раду на одређено време по истеку рока из става 4. тач. 1-3) овог члана по истом, односно другом правном основу, у складу са овим чланом.

Број изабраних лица, постављених лица, службеника на положају, запослених на одређено и неодређено време, као и лица ангажованих по другом основу код директних корисника буџетских средстава града Крушевца на дан 31.12.2023. године дат је у следећој табели:

Табела број 50: Број изабраних, постављених лица, запослених и ангажованих лица код директних корисника буџетских средстава града Крушевца на дан 31.12.2023. године

Ред. број	Назив корисника буџетских средстава:	Број запослених на неодређено време	Изабрана, именована и постављена лица и службеници на положају	На одређено време (повећан обим посла, замена одсутног запосленог или по другом основу)	По уговору о ППП	По уговору о делу	Укупно по другом основу (5 до 7) који улазе у ограничење	Ограничење	Разлика
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Скупштина		3				0	0	0
2	Градоначелник		2				0	0	0
3	Градско правобранилаштво		2				0	0	0
4	Заштитник грађана		1				0	0	0
5	Градска управа	239	3	24	11		28	24	-4
6	Служба Месних заједница	41	1	3			3	4	1
	Укупно	280	12	27	11	0	31	-	-

Члан 27к. Став 4. Закона о буџетском систему наводи 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.

У току 2023. године Град Крушевац је прибавио сагласности надлежног тела Владе РС за ангажовање лица изнад Законом дозвољеног максимума по уговорима о привременим пословима за послове озакоњења за укупно осам лица, од чега је на 31.12.2023. године имала ангажовано шест лица<sup>5</sup>.

#### Откривена неправилност:

Градска управа града Крушевца је на дан 31.12.2023. године имала 239 лица запослених на неодређено време, док је на одређено време додатно ангажовано укупно 28 лица (23 лица на одређено време, пет лица ангажованих по уговорима о ПП пословима), односно број лица ангажованих на одређено време је у 2023. години и на дан 31.12.2023. године био већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време за четири лица, а да при том није добијена сагласност надлежног тела Владе, што није у складу Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и чланом 27.к Закона о буџетском систему.

#### Препорука број 6:

Препоручујемо одговорним лицима Градске управе града Крушевца да број лица ангажованих на одређено време ускладе са позитивним прописима.

### 3. Плате, додаци и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца

У току 2023. године, директни корисници буџетских средстава Града Крушевца извршили су обрачун и исплату плате изабраним, постављеним и запосленим лицима за плату почев од децембра 2022. године закључно са коначном исплатом плата за новембар 2023. године. Исплата је вршена једном у току месеца за претходни месец.

У току 2023. године приликом обрачуна и исплате плата примењују се основице утврђене Закључцима Владе РС.

Табела број 51: Преглед утврђених неправилности код плата, додатка и накнада запосленима и доприноса на терет послодавца

Опис	Корисник		Укупно за ДКБС
	Градска управа	Служба месних заједница	
Укупан број запослених лица	266	45	319
Број запослених лица са неправилним обрачуном плата	25	1	26
Учешће запослених лица са неправилним обрачуном плата у укупном броју лица	9%	2%	8%
Укупно исплаћена средства за плате	372.004.110	44.523.974	433.330.696
<b>Износ утврђене неправилности код обрачуна плата</b>	<b>3.122.527</b>	<b>3.036.158</b>	<b>6.158.685</b>
Учешће неправилности код плата у укупним расходима за плате	1%	7%	1%

**Утврђивање коефицијената за изабрана, постављена лица, службенике на положају града Крушевца.** Скупштина града Крушевца донела је Одлуку о коефицијентима за обрачун и исплату плата лица која бира или поставља Скупштина града Крушевца којом су утврђени коефицијенти за обрачун и исплату плата која бира или поставља Скупштина града Крушевца<sup>6</sup>.

#### Дневна евиденција присутности на раду изабраних и постављених лица.

У току поступка ревизије, утврђено је да за потребе дневне евиденције присутности на

<sup>5</sup> Закључак Владе РС 51 број 112-10989/2022-2 од 27.12.2022 године и 51 број 112-5495/2023-2 од 28.6.2023 године

<sup>6</sup> „Службени лист општине Крушевац“, број 8/2001, 1/2002, 11/2004, 1/2005, 4/2006, 4/2007 и 7/2007 и „Службени лист града Крушевца“, број 12/2008, 4/2009, 8/2012 и 10/2012

раду за изабрана, постављена лица и запослене, постоји електронски систем за евиденцију. Међутим, исти се не користи у потпуности те не садржи све податке о времену одласка и доласка са рада, времену обављања службеног путовања и друго. Увидом у достављену документацију и преглед из електронског система дневне евиденције присутности на раду, утврђено је да за Градоначелника и Заменика градоначелника, Председника и Заменика председника Скупштине града и Локалног омбудсмана за узорковане месеце уопште не постоји евиденција присутности путем електронског система.

**Откривена неправилност:**

Директни корисници буџета Града Крушевца (Скупштина града, Градоначелник и Локални омбудсман) не користе на адекватан начин постојећи систем за електронску евиденцију присуства на раду (не врши се читавање лица), односно нису успоставили евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду, односно није обезбеђена поуздана документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, прековремени рад, рад ван објеката и др.) изабраних и постављених лица, а која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време обављања службеног путовања и друго) и која служи за вођење евиденције о зарадама запослених, што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да успоставе поуздану и прецизну евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду за изабрана и постављена лица.*

**(1) Скупштина града.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 6.153.000 динара и исказани су расходи у износу 6.018.647 динара. Расходи се односе на плату: (1) Председника Скупштине града, (2) Секретара Скупштине града и (3) заменика Секретара Скупштине града.

*Коефицијенти и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са позитивним Законским прописима. Коефицијенти за обрачун и исплату плата изабраних и постављених лица одређени су у складу са Одлуком о коефицијентима за обрачун и исплату плата лица која бира или поставља Скупштина града Крушевца<sup>7</sup>.*

Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-10653/2023 од 30.10.2023. године лице изабрано за Председника Скупштине града именовано је за члана Привременог органа града Крушевца. Лица која су претходно постављена за секретара и заменика секретара Скупштине града, Привремени орган је решењем број 020-17/23 и 020-18/23, оба од 31.10.2023. године именовао су за секретара и заменика секретара Привременог органа. Од 31 октобра 2023. године обрачун и исплата плата за ова лица вршени су на основу и у складу са Одлуком о радноправном статусу и коефицијенту за обрачун и исплату плате и накнада председника, секретара, заменика секретара и чланова Привременог органа града Крушевца<sup>8</sup>, којом су утврђени коефицијенти за обрачун и исплату плата.

**(2) Градоначелник.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 5.385.000 динара и исказани су расходи у износу 5.221.396 динара. Расходи се односе на плату: (1) Градоначелника; (2) заменика градоначелника.

*Коефицијенти и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са позитивним Законским прописима. Коефицијенти за обрачун и исплату плата изабраних и постављених лица одређени су у складу са Одлуком о коефицијентима за обрачун и исплату плата лица која бира или поставља Скупштина града Крушевца<sup>9</sup>.*

<sup>7</sup> „Службени лист општине Крушевац“, број 8/2001, 1/2002, 11/2004, 1/2005, 4/2006, 4/2007 и „Службени лист града Крушевца“, број 12/2008, 4/2009, 8/2012 и 10/2012

<sup>8</sup> „Службени лист града Крушевца“, број 17/23

<sup>9</sup> „Службени лист општине Крушевац“, број 8/2001, 1/2002, 11/2004, 1/2005, 4/2006, 4/2007 и „Службени лист града Крушевца“, број 12/2008, 4/2009, 8/2012 и 10/2012

Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-10653/2023 од 30.10.2023. године лице изабрано за Градоначелника града именовано је за председника Привременог органа града Крушевца. Лице које је претходно изабрано за заменика градоначелника, Привремени орган је решењем број 24 број 119-10653/2023 од 30.10.2023. године именован за члана Привременог органа.

**(3) Градско правобранилаштво.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 4.085.000 динара и исказани су расходи у износу 3.771.810 динара и односе се на плату Градског правобраниоца и Заменика Градског правобраниоца.

**(4) Заштитник грађана.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 2.000.000,00 динара и исказани су расходи у износу 1.790.759 динара и односе се на плату лица које је решењем Скупштине града I Број 016-85/2022 од 30.9.2022. године изабрано за Локалног омбудсмана града Крушевца.

**(5) Градска управа.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 375.269.132 динара и исказани су расходи у износу 372.004.110 динара.

**Пријем у радни однос на неодређено време.** У току 2023. године Градска управа није вршила пријем у радни однос на неодређено време.

**Основица за обрачун плата.** Приликом обрачуна и исплате плата службеницима на положају и запосленима у Градској управи у току 2023. године примењиване су основице у складу са законским прописима. Приликом обрачуна и исплате плата (1) за децембар 2022. године за постављена лица примењивана основица од 2.848,52 динара, док је за запослене примењивана основица од 3.106,34 динара, а (2) од обрачуна за јануар 2023. године за постављена лица примењивана основица од 3.204,58 динара, док је за запослене примењивана основица од 3.494,63 динара (уз могућност тромесечног увећања по основу квалитета и резултата рада за запослене са средњом и нижом стручном спремом).

У току 2023. године нису доношена решења којима се одобрава увећање основице за обрачун и исплату плата за запослене са средњом и нижом стручном спремом по основу квалитета и резултата рада, већ је свим запосленима са нижом и средњом стручном спремом приликом обрачуна и исплате плата примењивана увећана основица.

#### **Откривене неправилности:**

Градска управа је за све запослене са средњом и нижом стручном спремом увећавала основицу за обрачун и исплату зарада, а да одговорно лице није решењем или другим актом утврдило којим лицима и за који период се увећава основица за обрачун и исплату плата, што није у складу са Закључком Владе Републике Србије и члановима 4 и 5 Закона о запосленима у Аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;

*Препоручујемо одговорним лицима града Крушевца да доносе акта којима се утврђује којим лицима са нижом и средњом стручном спремом и за који период се увећава основица за обрачун и исплату плата, у складу са позитивним прописима.*

**Накнада за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа** је у току 2023. године обрачунавана и исплаћивана као просек плате у претходних 12 месеци.

**Лица која су на сталном раду у органима Града Крушевца, а да њихова радна места нису утврђена актом о систематизацији.**

1) **Саветник за заштиту права пацијената.** Чланом 38 Закона о правима пацијената прописано је да заштиту права пацијената обезбеђује јединица локалне самоуправе, одређивањем лица које обавља послове саветника за заштиту права пацијената и образовањем Савета за здравље. Члан 39 прописао је да послове саветника за заштиту права пацијената обавља дипломирани правник са положеним стручним испитом за рад у органима државне управе, са најмање три године радног искуства у струци и познавањем прописа из области здравства.

Скупштина града Крушевца је донела Одлуку о организовању саветника за заштиту права пацијената<sup>10</sup>, којом је у члану 8. Одлуке прописано да Саветника пацијената одређује Градско веће града Крушевца, посебним актом, на период од пет година и исто лице може бити поново одређено на ову дужност, као и услови за одређивање лица, у складу са законом.

На основу члана 39. Закона о правима пацијената, и члана 8. Одлуке о организовању саветника за заштиту права пацијената решењем Градског већа града Крушевца III Број 022-407/2019 од 4.7.2019. године на мандатни период од пет година одређено је лице за Саветника за заштиту права пацијената града Крушевца. Решењем Председника Градског већа (Градоначелника) I Број 121-5/2019 од 5.7.2019. године лицу је утврђен коефицијент за обрачун и исплату плата од 12,05 уз додатни од 11,00 и увећање од 10% за координирање најсложенијих активности (укупно 25,35). У току 2023. године Саветник за заштиту права пацијената решавао је по основу 340 усмених захтева и 54 писана приговора од чега је 27 одбијено због ненадлежности и по 27 је поступљено. У току 2023. године са раздела Градске управе за исплату плата овом лицу извршено је плаћање у укупном износу од 1.760.420 динара.

Међутим, радно место као и послови Саветника за заштиту права пацијената нису предвиђени Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца.

Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, Закон о правима пацијената, као ни закон о Локалној самоуправи не препознају статус „одређено лица“, већ да Саветник за заштиту права пацијената мора бити службеник и то на извршилачком радном месту. С обзиром на прописане услове у погледу стручне спреме (дипломирани правник) и година радног искуства у струци (три године), а у складу са чланом 62 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе лицу је могло бити одређено звање саветника и коефицијент за обрачун и исплату плата од 10,77 уз додатни коефицијент од 12,30 (укупно 23,07). По овом основу је извршена исплата плата са порезом и припадајућим доприносима у већем износу за 162.636 динара.

Градско веће је 3.7.2024. године исто лице Решењем III број 121-408/2024 поново одредило за Саветника за заштиту права пацијената.

2) *Главни урбаниста*. Закон о планирању и изградњи чланом 51а прописао је да Главног урбанисту именује Скупштина града на период од четири године. Главни урбаниста може бити лиценцирани архитекта, односно архитекта урбаниста односно просторни планер са најмање десет година радног искуства у стручној области планирања и уређења простора, архитектура, односно ужој стручној области урбанизам. Актом о унутрашњој организацији јединице локалне самоуправе може се предвидети оснивање организационе јединице главног урбанисте, одредити делокруг ове организационе јединице, као и уредити друга питања значајна за рад.

Чланом 5 Одлуке о главном урбанисти града Крушевца<sup>11</sup> за Главног урбанисту може бити именовано лице са стеченим високим образовањем, односно смером на академским студијама другог степена (дипломске академске студије-мастер, специјалистичке академске студије, специјалистичке струковне студије), односно на основним академским студијама у трајању од најмање пет година у области архитектуре и одговарајућом лиценцом издатом у складу са законом и које има најмање десет година радног искуства у области урбанистичког планирања и архитектуре. Чланом 7 исте одлуке прописао је да Главни урбаниста има право на плату у висини плате утврђене за помоћника градоначелника, да Решење о плати и другим примањима Главног урбанисте доноси начелник Градске управе и да остала права из радног односа остварује у Градској управи.

<sup>10</sup> I број 022-249/2013 од 29.11.2013. године

<sup>11</sup> „Сл. лист града Крушевца“, бр. 1/2015

Скупштина града Крушевца донела је Решење о именовању главног урбанисте града Крушевца I број 020-17/2021 од 23.9.2021. године којим је именовано лице које је Дипломирани инжењер архитектуре на мандатни период од четири године почев од 27.9.2021. године. Начелник Градске управе донео је решење број 121-1-320/IV-21 од 27.9.2021. године којим је утврђен коефицијент за обрачун и исплату плата од 21,50 уз додатни коефицијент од 7,50 и увећање од 10%. У току 2023. године за исплату плата овом лицу извршено је плаћање у укупном износу од 1.937.488 динара.

Међутим, радно место као и послови Главног урбанисте нису предвиђени Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца.

С обзиром на то да је Одлуком о главном урбанисти града Крушевца<sup>12</sup> прописано да Решење о плати и другим примањима Главног урбанисте доноси начелник Градске управе и да остала права из радног односа остварује у Градској управи било је потребно да се у складу са чланом 24 Закона о раду наведено радно место предвиди Правилником о организацији и систематизацији (у вези члана 6 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе који наводи да се на права и дужности функционера и службеника који нису уређени овим или посебним законом или другим прописом, примењују општи прописи о раду и посебан колективни уговор за јединице локалне самоуправе, као и колективни уговор код послодавца).

#### **Откривене неправилности:**

- У току 2023. године са раздела Градске управе града Крушевца вршена је исплата плате за лица ангажована на пословима Саветника за заштиту права пацијената и Главног урбанисте, а да при том наведена радна места нису предвиђена Правилником о систематизацији, што није у складу са чланом 47 Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 24 Закона о раду;
- Градска управа је лицу ангажованом на одређено време одређеном за Саветника за заштиту права пацијената приликом обрачуна и исплате плата у 2023. години примењивала коефицијент од 25,35 уместо 23,07 и по том основу је преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 162.636 динара, што није у складу са чланом 62. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

*Препоручујемо одговорним лицима да Правилником о систематизацији предвиде радна места за вршење послова из надлежности локалне самоуправе и да приликом обрачуна и исплате плата примењују коефицијенте у складу са позитивним прописима.*

**Коефицијенти за обрачун и исплату плата.** За утврђивање коефицијената за обрачун и исплату плата код Градске управе примењује се Правилник о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених и постављених лица у Градској управи града Крушевца<sup>13</sup>, који је донело Градско веће Овим Правилником су утврђени коефицијенти за обрачун и исплату плата, накаде плата и друга примања запослених и постављених лица у Градској управи града Крушевца.

#### **(1) Неправилности код звања млађи саветник**

А) У току 2023. године Градска управа је у радном односу имала најмање два лица која су распоређена на радна места систематизована у звању Млађег саветника и којима је утврђено звање Млађег саветника, а да им је при том утврђен основни коефицијент за обрачун и исплату плате од 12,05 уз додатни од највише до 11,00 (као за Самосталног саветника) и увећање коефицијената у одређеном проценту по основу обављања различитих послова у складу са описом послова, уместо да им је утврђен основни коефицијент од 10,45 уз додатни до највише

<sup>12</sup> „Сл. лист града Крушевца“, бр. 1/2015

<sup>13</sup> „Службени лист града Крушевца“, број 5/12 пречишћен текст, 10/12, 6/15, 15/19, 17/20

8,63 (за Млађег саветника) и припадајуће процентуално увећање. При том, ова лица до тренутка почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (30.11.2016. године) нису стекла звање Самосталног стручног сарадника, нити им је био утврђен основни коефицијент за обрачун и исплату плате од 12,05 уз додатни највише до 12,60 у складу са тада важећим Законом о радним односима у државним органима.

Такође, у току 2023. године Градска управа је у радном односу имала најмање три лица која су распоређена на радна места систематизована у звању Млађег саветника и којима је утврђено звање Млађег саветника, а да им је при том утврђен основни коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,77 уз додатни од највише до 11,00 (као за Саветника), уместо да им је утврђен основни коефицијент од 10,45 уз додатни до највише 8,63 (за Млађег саветника).

Преглед радних места и запослених лица у звању Млађег саветника, којима за обрачун и исплату плате није утврђен основни и додатни коефицијент за обрачун и исплату плате у складу са Уредбом дат је у следећој табели:

Табела број 52: Преглед радних места у звању Млађег саветника и запослених са утврђеним коефицијентима за обрачун и исплату плата са утврђеним разликама

РБ	Назив радног места	Радно место систематизовано у звању	Број решења о заснивању радног односа	Звање по Закону о радним односима у државним органима до 30.11.2016. године	Коефицијент по коме је вршен обрачун и исплата плате у 2023. години	Коефицијент у складу са Уредбом
1	2	3	4	7	8	9
1	Финансијски послови	Млађи саветник	112-1-20/IV-12-2022 од 16.5.2022. године	На неодређено време од 16.5.2022. године	12,05+9,00+4% (21,89) од 1.11.2023. године 12,05+10,00+4% (22,93)	10,45+8,63+4% (19,84)
2	Аналитички и финансијски послови	Млађи саветник	112-3-186/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	На неодређено време од 12.2.2019. године	12,05+9,00+4% (21,89) од 1.11.2023. године 12,05+10,00+4% (22,93)	10,45+8,63+4% (19,84)
3	Управно правни послови	Млађи саветник	112-3-184/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	На неодређено време од 1.3.2021. године	10,77+8,5 (19,27) од 1.11.2023. године 10,77+10,00 (20,77)	10,45+8,63 (19,08)
4	Стручно оперативни послови ГИС-а	Млађи саветник	112-3-158/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	На неодређено време од 8.4.2022. године	10,77+10,00 (20,77) од 1.11.2023. године 10,77+11,00 (21,77)	10,45+8,63 (19,08)
5	Стручно оперативни послови заштите и остваривања личних и колективних права миграната, избеглих и прогнаних лица	Млађи саветник	112-2-20/IV-12-2022 од 28.7.2022. године	Запослен на одређено време	10,77+9,28 (20,05) од 1.11.2023. године 10,77+10,00 (20,77)	10,45+8,63 (19,08)
	Стручно- оперативни послови превенције		112-2-12/IV-12-2023 од 26.1.2023. године			
	Стручно- оперативни послови организације цивилне заштите		112-2-28/IV-12-2023 од 27.7.2023. године			

Коефицијент за обрачун и исплату плата запосленом одређује се на основу сложености послова, одговорности, услова рада и стручне спреме, односно свих захтева за обављање послова радног места, а како се радна места разврставају по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад, утврђивање коефицијената за обрачун и исплату плата потребно је извршити у складу са звањем које се утврђује запосленом (више звање подразумева виши степен сложености и одговорности послова, знања и способности, па самим тим и виши коефицијент).

Одредбама члана 39. став 6. Закона о систему плата запослених у јавном сектору, прописано је да право на плату и друга примања из радног односа запослени у органима, организацијама, службама и агенцијама остварују на основу прописа који су на снази до почетка примене посебних закона из ст. 1. - 3. овог члана. Према наведеној одредби, запослени у органима јединице локалне самоуправе, до доношења посебног закона о платама који ће бити усклађен са Законом о систему плата запослених у јавном сектору, остварују право на плату и друга примања из радног односа на основу постојећих прописа.

Запослени који су на дан 30.11.2016. године запослени у Градској управи са звањем Самосталног стручног сарадника, или Виши стручни сарадник, све до доношења посебног закона о платама, задржавају раније одређен коефицијент према звању које су имали до почетка примене новог Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, односно задржавају основни коефицијент који се везује за звање Самосталног стручног сарадника, односно Вишег стручног сарадника у државним органима и додатним коефицијентима који се везују за звања. До измене у висини плате може да дође након 1.12.2016. године само ако дође до промене у пословима које запослени обавља, а за које се одређује другачији додатни коефицијент, односно увећање коефицијента.

На основу свега наведеног, запосленима, који заснивају радни однос након 1.12.2016. године, као и запослени који нису до 30.11.2016. године стекли звање Самосталног стручног сарадника, односно Вишег стручног саветника, коефицијент за обрачун и исплату плате одређује према Уредби, за звање, односно занимање које би им било одређено да је радни однос заснован пре примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе. Приликом одређивања звања, односно коефицијента води се рачуна о томе у које звање би било разврстано то радно место према старим звањима, као и о томе који је коефицијент био раније одређен за то радно место, односно у ком звању су се обављали послови радног места.

По основу неправилно утврђених коефицијената за најмање два лица распоређена на радна места у звању Млађег саветника, а којима је дат коефицијент за Самосталног саветника (12,05 уз додатни до највише 12,60), а да претходно нису стекли звање Самосталног стручног сарадника до 30.11.2016. године, у току 2023. године извршена је исплата плате у већем износу за 300.716 динара.

По основу неправилно утврђених коефицијената за најмање три лица распоређена на радна места у звању Млађег саветника, а којима је дат коефицијент за Саветника (10,77 уз додатни до највише 12,30) а да претходно нису стекли звање Вишег стручног сарадника до 30.11.2016. године, у току 2023. године извршена је исплата плате у већем износу за 229.559 динара.

Б) За најмање једно лице које је распоређено на радно место Нормативно правни и управни послови (по решењу број 112-3-12/IV-12-2022 од 21.11.2022. године) у звању Млађег саветника за обрачун и исплату плата у 2023. години утврђен и примењиван основни коефицијент од 10,77 уз додатни 8,00 (као за Саветника), уместо да му је утврђен основни коефицијент од 10,45 уз додатни до највише 8,63 (за Млађег саветника). При том, ово лице је у Градској управи запослено на неодређено време од 1.2.2019. године и до тренутка почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (30.11.2016. године) није стекло звање Вишег стручног сарадника, нити му је био утврђен основни коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,77 уз додатни највише до 12,30 у складу са тада важећим Законом о радним односима у државним органима. Решењем број 121-662/IV-12-2023 од 1.11.2023. године овом лицу је утврђен коефицијент од 10,45 уз додатни од 8,63 (укупно 19,08). Због утврђеног нижег додатног коефицијента обрачуната и исплаћена плата не прелази износ плате према максимално дозвољеном коефицијенту у складу са Уредбом.

#### **Откривене неправилности:**

- Градска управа је у току 2023. године за најмање два запослених који су распоређени на радна места у звању Млађег саветника и којима су утврђена звања Млађих саветника, а која до почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне



самоуправе (до 30.11.2016. године) нису стекла звање Самосталног стручног сарадника, приликом обрачуна и исплате плате због неправилно утврђених коефицијената и додатних коефицијената од 12,05 уз додатни највише до 12,60 (као за Самосталног саветника) преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 300.716 динара, што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

- Градска управа је у току 2023. године за најмање три запослена који су распоређени на радна места у звању Млађег саветника и којима су утврђена звања Млађих саветника, а која до почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (до 30.11.2016. године) нису стекла звање Вишег стручног сарадника, приликом обрачуна и исплате плате због неправилно утврђених коефицијената и додатних коефицијената од 10,77 уз додатни највише до 12,30 (као за Саветника) преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 229.559 динара, што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
- Градска управа је у току 2023. године за најмање једно запослено лице које је распоређено на радно место у звању Млађег саветника и коме је утврђено звање Млађег саветника, неправилно утврдила коефицијент за обрачун и исплату плате за звање Саветник од 10,77 уз додатни 8,00, што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима. Због утврђеног нижег додатног коефицијента, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимано дозвољени износ за млађег саветника.

*Препоручујемо одговорним лицима Градске управе да утврђивање коефицијената и обрачун и исплату плата врше у складу са позитивним прописима.*

## (2) Неправилности код звања Саветник:

За најмање шест лица која су распоређена на радна места у звању Саветника за обрачун и исплату плата у 2023. години утврђен и примењиван основни коефицијент од 12,05 уз додатни 12,05 уз додатни од највише до 11,00 (као за Самосталног саветника) и увећање коефицијената у одређеном проценту по основу обављања различитих послова у складу са описом послова, уместо да им је утврђен основни коефицијент од 10,77 уз додатни до највише 12,30 (за Саветника) и припадајуће процентуално увећање. При том, ова лица до тренутка почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (30.11.2016. године) нису стекла звање Самосталног стручног сарадника, нити им је био утврђен основни коефицијент за обрачун и исплату плате од 12,05 уз додатни највише до 12,60 у складу са тада важећим Законом о радним односима у државним органима. Због утврђених нижих додатних коефицијената обрачуната и исплаћена плата не прелази износ плате према максимално дозвољеном коефицијенту у складу са Уредбом.

*Табела број 53: Преглед радних места у звању Саветника и запослених са утврђеним коефицијентима за обрачун и исплату плата са утврђеним разликама*

РБ	Назив радног места	Радно место систематизовано у звању	Број решења о заснивању радног односа	Звање по Закону о радним односима у државним органима до 30.11.2016. године	Коефицијент по коме је вршен обрачун и исплата плате у 2023. години	Максимални могући коефицијент у складу са Уредбом
1	2	3	4	7	8	9
1	Комунални инспектор 1	Саветник	112-3-251/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	Стручни Сарадник	12,05+9,60+4% (22,51) од 1.11.2023. године	10,77+12,3+20% (27,68)

*Извештај - Град Крушевац - за 2022. и 2023. годину*

					12,05+11,00+4% (23,97)	
2	Комунални инспектор 2	Саветник	112-3-247/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	Запослен у Градској управи од 24.12.2019. године	12,05+9,60+4% (22,51) од 1.11.2023. године 12,05+11,00+4% (23,97)	10,77+12,3+20% (27,68)
3	Комунални инспектор 3	Саветник	112-3-250/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	Запослен у Градској управи на неодређено време од 23.10.2020. године	12,05+9,60+4% (22,51) од 1.11.2023. године 12,05+11,00+4% (23,97)	10,77+12,3+20% (27,68)
4	Порески инспектор теренске контроле	Саветник	112-3-52/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	Запослен у Градској управи од 12.2.2019. године	12,05+10,00 (22,05) од 1.11.2023. године 12,05+11,00+4% (23,97)	10,77+12,3+20% (27,68)
5	Службеник за јавне набавке	Саветник	112-3-78/IV-12-2022 од 21.11.2022. године	Запослен у Градској управи од 21.10.2020. године	12,05+9,60+4% (22,51) од 1.11.2023. године 12,05+11,00+4% (23,97)	10,77+12,30+10% (25,38)
6	Послови обједињене процедуре и урбанизам	Саветник	112-2-19/IV-12-2022 од 28.7.2022. године	Запослено на одређено време	12,05+9,28 (20,05) од 1.11.2023. године 10,77+10,00 (20,77)	10,77+12,30 (23,07)
	112-2-13/IV-12-2023 од 26.1.2023. године					
	112-2-38/IV-12-2023 од 27.7.2023. године					

**Откривена неправилност:**

Градска управа је у току 2023. године за најмање шест запослених који су распоређени на радна места у звању Саветника и којима су утврђена звања Саветника, а која до почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (до 30.11.2016. године) нису стекла звање Самосталног стручног сарадника, приликом обрачуна и исплате плате неправилно утврдила коефицијент за обрачун и исплату плате за звање Самосталног саветника од 12,05 уз додатни коефицијент од 9,6 до 11,00 што није у складу са члановима 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица. С обзиром да није дат максимални додатни коефицијент од 12,60, обрачуната и исплаћена плата не прелази максимано дозвољени износ за Саветника.

*Препоручујемо одговорним лицима Градске управе да утврђивање коефицијената и обрачун и исплату плата врше у складу са позитивним прописима.*

**Утврђивање додатних коефицијената.** Чланом 5. став 1, тачка 2) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, одређени су додатни коефицијенти за увећање коефицијента за именована и постављена лица и запослене у органима градова, по основу сложености и одговорности послова, до одређеног износа у складу са стеченим звањима.

Чланом 5 Правилника о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених и постављених лица у Градској управи града Крушевца утврђени су распони додатних коефицијената по основу сложености и одговорности послова (зависно од звања службеника), као и могућа процентуална увећања коефицијената (највише до 10%).

На основу извршене ревизије узорковане документације утврђено је да је за обрачун и исплату плата за запослене на истом радном месту, које захтева истоветни степен стручне спреме и која носе исти опис и сложеност послова, утврђиван различити додатни коефицијент и то:

- 1) На радно место за нормативне и управне послове (РМ 8) у току 2023. године била су распоређена два извршиоца у звању Саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 11,00 а за друго 9,50;
- 2) На радно место Управни и стручни послови у области туризма (РМ 85) у току 2023. године била су распоређена два извршиоца у звању Млађег саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 8,63 а за друго 8,00;
- 3) На радно место Послови обједињене процедуре (РМ 105) у звању Саветника и у току 2023. године било је распоређено пет извршилаца у звању Саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за четири лица од 11,00 а за једно 8,00;
- 4) На радно место Нормативни послови (РМ 116), у звању Саветника у току 2023. године била су распоређена два извршиоца, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 11,00 а за друго 9,50;
- 5) На радно место Студијско-аналитички и финансијски послови (РМ 115) у току 2023. године била су распоређена два извршиоца у звању Саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 10,00 а за друго 11,00;
- 6) На радно место Управни послови (РМ 135) у току 2023. године била су распоређена два извршиоца у звању Саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 11,00 а за друго 11,40;
- 7) На радно место Управно-правни послови (РМ 173) у току 2023. године била су распоређена два извршиоца у звању Саветника, утврђени су им различити додатни коефицијенти и то за једно лице од 11,00 а за друго 9,50.

Према члану 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама коефицијент изражава сложеност послова, одговорност, услове рада и стручну спрему.

Приликом додељивања додатних коефицијената по основу сложености и одговорности послова нису утврђени критеријуми за доделу различите висине додатног коефицијента по основу: (1) сложености послова (решавање проблема, креативност и утицај на организациони учинак), (2) компетентност (образовање, радно искуство, способност и захтевана додатна знања за рад на одговарајућем радном месту), (3) одговорности (одговорности за доношење одлука, руковођење, финансијске одговорности, давање савета и мишљења), (4) аутономија у раду (степен самосталности), (5) пословне комуникације (захтевани ниво контаката за рад на одговарајућем радном месту), као ни услови рада (рад ноћу и у сменама, окружење и физички напор).

#### **Откривена неправилност:**

Извршиоцима који су запослени у Градској управи на истом радном месту утврђени су различити додатни коефицијенти по основу сложености и одговорности послова и то без јасних критеријума по којима би се за исто радно место и са истим описом послова запосленима утврдио различит додатни коефицијент, што није у складу са чланом 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да утврде јасне критеријуме за утврђивање додатних коефицијената по основу сложености и одговорности посла и да запосленима утврђују додатне коефицијенте за обрачун и исплату плата у складу са истим.*

#### **Увећање коефицијената.**

1) *Збир увећања изнад 10%.* Чланом 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима запосленом који има право на увећање коефицијента по више основа (координирање најсложеније активности, руковођење унутрашњом организационом јединицом, припрема и извршење буџета или финансијског плана, вођење пословних књига и састављање рачуноводствених извештаја, за послове комуналног полицајца, за послове буџетске инспекције, на пословима инспекцијског теренског надзора у непосредном контакту са субјектима надзора), укупно увећање коефицијента не може бити веће од 10%.

Према узоркованој документацији, за најмање 16 запослених приликом утврђивања процената за увећање коефицијената по више основа, укупно увећање коефицијената у збиру прелази ограничење од 10% како је прописано Уредбом. На овај начин у 2023. години извршено је плаћање на терет средстава буџета у већем износу за 1.241.503 динара.

Табела број 54: Запослени чији збир увећања прелази ограничење од 10%

РБ	Решење о распоређивању и утврђивању коефицијента	Радно место	Увећање коеф.
1	бр. 112-3-204/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 112-1-247/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
2	бр. 112-3-210/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-253/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
3	бр. 112-3-209/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 112-1-252/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
4	бр. 112-3-208/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-251/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
5	бр. 112-3-202/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-245/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
6	бр. 112-3-207/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-250/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
7	бр. 112-3-200/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-243/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа сектора-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+6%
8	бр. 112-3-203/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-246/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
9	бр. 112-3-211/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-254/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
10	бр. 112-3-197/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-240/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа смене-комунални милиционер У одељење комуналне милиције	10%+8%
11	бр. 112-3-201/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-244/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа сектора-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+6%
12	бр. 112-3-205/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-248/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
13	бр. 112-3-194/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-237/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	Евидентичар-комунални милиционер - евидентирачар у Одељењу комуналне милиције	10%+8%
14	бр. 112-3-206/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-248/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа патроле-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+4%
15	бр. 112-3-198/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-241/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа смене-комунални милиционер У одељење комуналне милиције	10%+8%
16	бр. 112-3-199/IV-12-2022 од 21.11.2022. год бр. 121-1-242/IV-12-2022 од 21.11.2022. год	вођа сектора-комунални милиционер у Одељењу комуналне милиције	10%+6%

При том, приликом доношења решења којима су утврђивани коефицијенти запослених који остварују право на увећање коефицијента по више основа (по основу руковођења унутрашњом организационом јединицом и по основу координирања најсложенијим активностима) увећање коефицијената није извршено сабирањем процената по основама увећања, већ је извршено увећање геометријским низом основног коефицијента и то на тај начин што се основни

коэффицијент процентуално увећа по једном основу и тако увећани коэффициент додатно увећа за проценат по другом основу увећања.

2) *Увећање по основу координирања најсложенијим активностима изнад дозвољеног броја.* Чланом 5. Уредбе о коэффициентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима могуће је увећање коэффициента запосленом који координира најсложеније активности - највише до 10%, с тим да овај број запослених не може прећи 2% од укупног броја запослених.

Према узоркованој документацији поред горе наведених 16 лица за најмање још седам запослених (укупно 23 лица) на извршилачким радним местима са средњом стручном спремом (чија је основна плата испод износа минималне зараде) утврђено је увећање коэффициента за обрачун и исплату плате по основу координирања најсложенијих активности у износима до највише 10%. Наведена радна места према опису послова не подразумевају координацију најсложенијим активностима. С обзиром на то да је у градској управи на дан 31.12.2023. године укупно запослено 262 лица (239 запослених на неодређено и 23 лица на одређено време) Градска управа је увећање коэффициента за обрачун и исплату плата по основу координирања најсложенијих активности могла утврдити за укупно пет лица (колико износи 2% од укупног броја запослених), односно ово увећање коэффициента одобрено је за 18 лица више од дозвољеног.

3) *Увећање коэффициентата лицима која по опису послова не остварују право на увећање.*  
*Лице 1.* Лице са VI степеном стручне спреме решењем број 112-3-132/IV-12-2022 од 21.11.2022. године распоређено је на радно место послови маркетинга (PM 86), у звању Сарадника и истом је решењем број 121-1-175/IV-12-2022 од 21.11.2022. године утврђен коэффициент за обрачун и исплату плате од 9,91 уз додатни 5,10 уз увећање коэффициента од 8% на име координирања најсложенијих активности. Решењем број 121-553/IV-12-2023 од 1.11.2023. године основни и додатни коэффициент нису мењани, али је увећање за координирање најсложенијим активностима повећано на 10%. Према опису послова, лице распоређено на овом радном месту суштински не координира најсложенијим активностима, те не остварује право на наведено увећање коэффициента. По овом основу у 2023. години извршена је исплата плате са припадајућим порезом и доприносима у вишем износу за 98.952 динара.

*Лице 2.* Лице са VI степеном стручне спреме решењем број 112-3-139/IV-12-2022 од 21.11.2022. године распоређено је на радно место стручно - оперативи послови (PM 87), у звању Сарадника и решењем број 121-1-183/IV-12-2022 од 21.11.2022. године утврђен је коэффициент за обрачун и исплату плате од 9,91 уз додатни од 5,10 уз увећање за координирање најсложенијих активности од 8%. Истом лицу решењем број 121-554/IV-12-2023 од 01.11.2023. године основни и додатни коэффициент нису мењани, али је увећање коэффициента на име координирања најсложенијим активностима повећано на 10%. Према опису послова, лице распоређено на овом радном месту суштински не координира најсложенијим активностима, те не остварује право на наведено увећање коэффициента. По овом основу у 2023. години извршена је исплата плате са припадајућим порезом и доприносима у вишем износу за 125.233 динара.

*Лице 3.* Лице са завршеним струковним студијама обима 180 ЕСПБ (VI степен стручне спреме) је решењем број 112-3-236/IV-12-2022 од 21.11.2022. године распоређено на радно место Послови извршења решења (PM 174) у звању млађег сарадника и истом је решењем број 121-1-279/IV-12-2022 од 21.11.2022. године утврђен коэффициент за обрачун и исплату плате од 8,95 уз додатни од 4,70 и увећање коэффициента од 7% због рада на инспекцијским пословима, тако да укупни коэффициент износи 14,60. Истом лицу је решењем број 121-609/IV-12-2023 од 1.11.2023. године основни и додатни коэффициент нису мењани, али је извршена промена увећања, тако да му је одобрено увећање од 10% због рада на инспекцијским пословима и још додатно 10% за координирање најсложенијим активностима, тако да укупан коэффициент

износи 16,52. Према опису послова, лице распоређено на овом радном месту не ради на пословима инспекцијског теренског надзора у непосредном контакту са субјектима надзора, нити суштински координира најсложенијим активностима, те не остварује право на наведено увећање коефицијента. По овом основу у 2023. години извршена је исплата плате са припадајућим порезом и доприносима у вишем износу за 96.259 динара.

**Откривене неправилности:**

- Градска управа је приликом утврђивања увећања коефицијената, као и приликом обрачуна и исплате плате за најмање 16 запослених лица утврдила увећање коефицијента по више различитих основа а да при том укупан износ увећања прелази ограничење од 10%, односно збир процената увећања основног коефицијента је већи од 10%, и по том основу је извршено плаћање у вишем износу за 1.241.503 динара, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;
- Градска управа је приликом утврђивања коефицијената запосленима којима је одобрено увећање по више основа, извршила неправилно увећање коефицијента тако што је основни коефицијент процентуално увећан по једном основу увећања па је тако увећани коефицијент додатно увећан за проценат по другом основу увећања, уместо да проценат увећања основног коефицијента буде збир процената увећања, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- Градска управа је приликом утврђивања увећања коефицијената за обрачуна и исплате плате прекорачила број лица којима је могуће утврдити увећање по основу координирања најсложенијим активностима за најмање 18 запослених лица са средњом стручном спремом, односно одобрено је увећање коефицијента по основу координирања најсложенијим активностима за више од 2% укупног броја запослених, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- Градска управа је за најмање три лица у звању Сарадника (VI степен стручне спреме) утврдила и приликом обрачуна и исплате плате применила увећање коефицијената по основу координирања најсложенијим активностима, односно за рад на пословима инспекцијског теренског надзора у непосредном контакту са субјектима надзора, иако према опису послова запослени на овим радним местима не остварују право на увећање и по том основу извршена је исплата плата са припадајућим порезом и доприносима у вишем износу од 320.444 динара, што није у складу са чланом 5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да увећања коефицијената за обрачун и исплату плата запосленима утврђују у складу са прописима.*

**Лица распоређена на радна места за која не задовољавају услове у погледу радног искуства у струци.**

*Лице 1.* Лице са завршеним VII степеном стручне спреме (Дипломирани филолог - 240 ЕСПБ од 13.6.2019. године), решењем број 112-2-36/IV-12-2022 од 31.10.2022. године запослено је на одређено време у Кабинету Градоначелника (док траје мандат Градоначелника) и распоређено на радно место Послови протокола Градоначелника у звању Млађег саветника (РМ 7). Лице је наведеним решењем распоређено на радно место у звању млађег саветника а да при том нису достављени докази да је лице остварило најмање једну годину радног искуства у струци или најмање пет година проведених у радном односу код послодавца, како је прописано чланом 63. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе. Решењем број 121-1-54/IV-12-2022 од 1.11.2022. године утврђен му је коефицијент за обрачун и исплату плата од 10,45 уз додатни од 7,50 (укупно 17,95).

По престанку мандата Градоначелника 31.10.2023. године, решењем број 112-38/IV-12-2023 од 1.11.2023. године исто лице запослено је на одређено време због повећаног обима посла и распоређено на радно место Координатор за односе са јавношћу у звању Саветника (РМ 58). Лице је распоређено на радно место у звању Саветника а да при том нису прибављени докази да је остварило најмање три године радног искуства у струци с обзиром на то да је према расположивим документима у досијеу запосленог лице прво радно искуство стекло на пословима протокола градоначелника у Градској управи од 31.10.2022. године, односно у тренутку распоређивања.

Чланом 62. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да за рад на пословима у звању саветника службеник мора да има стечено високо образовање на основним академским студијама у обиму од најмање 240 ЕСПБ бодова, мастер академским студијама, мастер струковним студијама, специјалистичким академским студијама, специјалистичким струковним студијама, односно на основним студијама у трајању од најмање четири године или специјалистичким студијама на факултету и најмање три године радног искуства у струци.

Решењем број 121-716/IV-12-2023 од 1.11.2023. године лицу је утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,45 уз додатни од 7,50 (укупно 17,95), као за Млађег саветника. Истом лицу је решењем број 121-455/IV-12-2023 од 1.11.2023. године увећан додатни коефицијент на 8,00 (укупно 18,45). Решењем 118-43/IV-12-2023 од 29.12.2023. године лицу је престао радни однос закључно са 31.12.2023. године.

*Лице 2.* Лице са VII степеном стручне спреме (Дипломирани правник од 11.12.2018. године) решењем број 112-6/IV-12-2023 од 1.3.2023. године лице запослено на одређено време и распоређено је на радно место управни послови (РМ 140) систематизовано у звању Млађег саветника и том приликом му је решењем број 121-254/IV-12-2023 од 1.3.2023. године утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате од 10,45 уз додатни од 7,00 (укупно 17,45). Након тога је решењем број 112-31/IV-12-2023 од 1.9.2023. године лице поново запослено на одређено време и распоређено на радно место Управни послови за озакоњење систематизовано у звању Млађи саветник (РМ 103) уз непромењене услове за обрачун и исплату плата.

Решењем број 112-35/IV-12-2023 од 17.10.2023. године лице је распоређено на радно место Нормативни и управни послови систематизовано у звању Саветника (РМ 8) ради замене одсутног запосленог. Решењем број 121-427/IV-12-2023 од 18.10.2023. године лицу је одређен коефицијент за обрачун и исплату плата од 10,45 уз додатни од 8,00 (укупно 18,45), док му је решењем број 121-453/IV-12-2023 од 23.11.2023. године повећан додатни коефицијент на 8,63 (укупно 19,08). Овим решењима лицу је утврђен коефицијент у нивоу за Млађег саветника.

Увидом у персонални досије утврђено је да је лице на основу Потврде адвокатске коморе Чачак остварило укупно радно искуство у струци од две године закључно са 11.1.2021. године, док други подаци о радном искуству у струци не постоје. У тренутку распоређивања на радно место Нормативни и управни послови систематизовано у звању Саветника (РМ 8) дана 17.10.2023. године лице је остварило две године и седам месеци радног искуства у струци.

У тренутку вршења ревизије правилности пословања Града Крушевца приликом увида у персонална досијеа запослених, утврђено је за најмање ова два запослена лица (лице 1 и лице 2) да персонална досијеа не садрже документа ни податке о претходно стеченом радном искуству, већ су иста прибављена у току поступка ревизије.

Ова два персонална досијеа запослених не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, распоређивање и обрачун зараде, као ни документа од значаја за остваривање права из пензијског, инвалидског и здравственог осигурања (податке о укупно оствареном радном стажу), иако је то прописано чланом 191. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Лице 3. Лице са IV степеном стручне спреме Решењем број 112-2-25/IV-12-2022 од 10.8.2022. године примљено је у радни однос на одређено време због повећаног обима посла до 31.12.2022. године и том приликом је распоређено на радно место Документациони послови (PM 55) систематизовано у звању Вишег референта. Решењем број 121-1-41/IV-12-2022 од 10.8.2022. године утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате од 8,85 уз додатни од 1,80 (укупно 10,65) као за Референта.

Решењем број 112-2-3/IV-12-2023 од 4.1.2023. године, ово лице се поново прима у радни однос на одређено време због повећаног обима посла на радном месту Технички секретар (PM 61) које је систематизовано у звању Виши референт. Решењем број 121-1-3/IV-12-2023 од 4.1.2023. године утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате 8,85 уз додатни од 1,80 (укупно 10,65) као за Референта. Решењем 112-22/IV-12-2023 од 4.7.2023. године, лицу је продужен радни однос на одређено време до истека коришћења трудничког боловања, породилског одсуства и одсуства са рада ради неге детета. Решењем број 121-465/IV-12-2023 од 1.11.2023. године утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате од 8,74 уз додатни од 1,80 (укупно 10,54), као за Млађег референта, уз увећање од 10% за координирање најсложенијим активностима.

Чланом 66. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да за рад на пословима у звању вишег референта службеник мора да има стечено средње образовање у четворогодишњем трајању и најмање пет година радног искуства у струци.

Ово лице запослено је на одређено време континуирано од 11.5.2021. године, односно закључно са 31.12.2023. године укупно две године и седам месеци, док је претходно радно искуство у трајању од две године и два месеца остварило у Омладинској и Студентској задрузи. Током читавог ревидираног периода (2023. године) лице је било распоређено на радна места у звању виши референт иако нема пет година радног искуства у струци.

#### **Откривене неправилности:**

- Градска управа је на радно место Послови протокола градоначелника (PM 7) које је систематизовано у звању Млађег саветника, распоредила лице (лице 1) а да при том лице није остварило најмање једну годину радног искуства у струци или најмање пет година проведених у радном односу код послодавца из члана 1. став 1 и 2 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, односно без радног искуства у струци, што није у складу са чланом 31. Правилника о систематизацији и члановима 63 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Градска управа је на радно место Координатора за односе са јавношћу (PM 58) које је систематизовано у звању Саветника, распоредила 31.10.2023. године лице (лице 1) које лице нема три године радног искуства у струци, (приликом обрачуна и исплате плате дат му је коефицијент за млађег саветника) што није у складу са чланом 31. Правилника о систематизацији и члановима 62 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Градска управа је на радно место за нормативне и управне послове (PM 8) које је систематизовано у звању Саветника, распоредила лице (лице 2) са две године радног искуства у струци иако лице нема три године радног искуства у струци (приликом обрачуна и исплате плате дат му је коефицијент за млађег саветника), што није у складу са чланом 31. Правилника о систематизацији и члановима 62 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Градска управа је на радно место Послови техничког секретара (PM 61) које је систематизовано у звању Вишег референта, распоредила лице (лице 3) са две године радног искуства у струци, односно без пет година радног искуства у струци (приликом обрачуна и исплате плата примењен коефицијент 8,85 + 1,80 као за референта, а не за вишег референта) што није у складу са чланом 31. Правилника о систематизацији и члановима 66 и 80 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;



- Персонална досијеа за најмање два запослена лица код Градске управе Града Крушевца у тренутку вршења ревизије нису садржала доказе о претходно стеченом радном искуству, односно не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, распоређивање и обрачун зараде, као ни документа од значаја за остваривање права из пензијског, инвалидског и здравственог осигурања (податке о укупно оствареном радном стажу), што није у складу са чланом 191. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

*Препоручујемо одговорним лицима Градске управе да распоређивање службеника на радна места врше у складу са условима прописаним Законом и интерним актима, као и да досијеа запослених лица код директних корисника воде у складу са прописима.*

**Дневна евиденција присутности на раду.** У току поступка ревизије, утврђено је да за потребе дневне евиденције присутности на раду за постављена лица и запослене, постоји електронски систем за евиденцију.

**Минули рад.** Чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да запосленом припада додатак на плату припада за време проведено у радном односу (минули рад) - у висини од 0,4 % од основице, за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца, а основицу за обрачун додатка на плату чини основна плата утврђена овим законом.

Према члану 36 Посебног колективног уговора запослени има право на додатак за минули рад у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе, независно од тога у ком органу је радио и да ли је орган у коме је запослени радио у међувремену променио назив, облик организовања или је престао да постоји. Право на минули рад остварује се и за године рада код послодавца од кога је орган, односно послодавац преузео надлежности, послове и запослене.

Градска управа града Крушевца је додатак за минули рад обрачунавала за сваку пуну годину рада у радном односу код послодавца. У случају када је у току месеца запослени остварио прековремене сате, ноћни рад и рад на дан празника који је нерадни дан, обрачун минулог рада је вршен на износ увећане плате за прековремени рад, ноћни рад или рад на дан празника који је нерадни дан, уместо да се исти изврши на износ основне плате, која је одређена множењем коефицијента са основицом за обрачун и исплату плата. По овом основу у току 2023. године извршено је плаћање у вишем износу за 867.668 динара.

**Откривена неправилност:**

Приликом обрачуна и исплате плата, додатак за минули рад обрачунава се на износ увећане плате за прековремени рад, ноћни рад и рад на дан празника који је нерадни дан уместо на износ основне плате која се одређује множењем коефицијента са основицом за обрачун и исплату плата и по том основу је у 2023. години извршена исплата у износу већем за 867.668 динара, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 36 Закона о буџетском систему.

*Препоручујемо одговорним лицима града Крушевца да обрачун и исплату додатака на плату врше у складу са Законом и подзаконским актима.*

**Прековремени рад.** У 2023. години је извршена исплата додатка за прековремени рад у износу од 14.208.855 динара за укупно 23.982 сата рада дужег од пуног радног времена. је чак 4.645 сати прековременог рада извршено током новембра 2023. године. Најмање једно лице распоређено на пословима Комуналног милиционара - вођа сектора има извршен прековремени рад прековремени рад од 32 сата месечно током целе године. Највећи број прековремених сати (у трајању од 32 сата месечно готово сваког месеца) остварују запослени у Одељењу комуналне милиције.

За остварене сате прековременог рада запослени су имали налог Начелника одељења да су дужни да раде прековремено, док је приликом плаћања поред Решења начелника Градске управе да се одобрава исплата додатка на плату за прековремени рад достављен и извештај о обављеном прековременом раду који садржи датум и време извршеног прековременог рада и опис извршених послова, а који је потврдио непосредни руководилац (Начелник одељења).

**(6) Служба месних заједница.** На овим буџетским позицијама планирани су расходи у износу 45.030.000 динара и исказани су расходи у износу 44.523.974 динара.

**Шеф службе.** Чланом 3 Одлуке о оснивању службе месних заједница одређено је да Службом месних заједница руководи шеф Службе, те да шефа Службе поставља и разрешава и о његовим другим правима и обавезама решава Градско веће града Крушевца. Члан 4 исте одлуке прописује да се на унутрашњу организацију и рад Службе месних заједнице сходно примењују основна начела за унутрашњу организацију и систематизацију радних места у Градској управи.

Чланом 8 Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да службеници на положају који имају овлашћења и одговорности у вези са руковођењем и усклађивањем рада органа, служби или организација обављају најсложеније послове, који суштински и непосредно утичу на начин управљања пословима из надлежности јединице локалне самоуправе и који захтевају управљачке способности, предузимљивост и висок степен стручности, самосталности и искуства.

Чланом 50. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописани су услови за постављење на положај и то:

(1) за начелника управе, која је образована као јединствени орган, може бити постављено лице које има стечено високо образовање из научне области правне науке на основним академским студијама у обиму од најмање 240 ЕСПБ бодова, мастер академским студијама, мастер струковним студијама, специјалистичким академским студијама, специјалистичким струковним студијама, односно на основним студијама у трајању од најмање четири године или специјалистичким студијама на факултету, положен државни стручни испит и најмање пет година радног искуства у струци;

(2) За начелника управе за поједине области, када је према посебном закону, градска односно општинска управа организована у више управа, може бити, поред лица из става 1. овог члана, постављено лице које има стечено високо образовање из одговарајуће научне области у односу на делокруг управе, на основним академским студијама у обиму од најмање 240 ЕСПБ бодова, мастер академским студијама, мастер струковним студијама, специјалистичким академским студијама, специјалистичким струковним студијама, односно на основним студијама у трајању од најмање четири године или специјалистичким студијама на факултету, положен државни стручни испит и најмање пет година радног искуства у струци.

Чланом 39. тачка 1 Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца, за радно место Шефа службе прописани су услови за постављење стечено високо образовање из научне области правних или економских наука на основним академским студијама у обиму од најмање 240 ЕСПБ бодова, мастер академским студијама, мастер струковним студијама, специјалистичким академским студијама, специјалистичким струковним студијама, односно на основним студијама у трајању од најмање четири године или специјалистичким студијама на факултету, положен државни стручни испит, најмање једна година радног искуства у струци и потребне компетенције за рад на радном месту.

Према свему наведеном, узимајући у обзир интерна акта и начин организовања и послове које обавља Служба месних заједница, радно место Шефа службе је требало систематизовати

као службеника на положају и прописати услове за његово постављење како је прописано горе наведеним члановима Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Градско веће је дана 1.10.2020. године донело решење број 020-81/2020 којим је за вршиоца дужности Шефа службе постављено лице које је 21.10.2019. године стекло VII степен стручне спреме (240 ЕСПБ - дипломирани економиста), односно постављено је лице без годину дана радног искуства у струци. При том у досијеу постављеног лица у тренутку вршења ревизије нису затечени докази о оствареном радном искуству у струци.

Решењима: (1) број 020-19/2021 од 28.9.2021. године, (2) број 016-81/2022 од 22.9.2022. године и (3) број 016-29/2023 од 22.9.2023. године, исто лице је у периоду 2021. до 2023. године постављано на место вршиоца дужности шефа Службе месних заједница.

Током читавог периода овом лицу је вршен обрачун и исплата плате по коефицијенту 21,50 уз додатни коефицијент од 3,86 по основу сложености и одговорности послова (укупно 25,36) и са основицом према закључку Владе РС одређеном за постављена лица. У 2023. години по основу плате овом лицу је на терет средстава Службе месних заједница извршено плаћање 1.558.082 динара са припадајућим порезом и доприносима.

#### **Откривена неправилност:**

Лице које је обавља послове вршиоца дужности Шефа службе месних заједница не испуњава услове за постављење пошто лице нема пет година радног искуства у струци колико је прописано за службенике на положају који имају овлашћења и одговорности у вези са руковођењем и усклађивањем рада органа, служби или организација, и по том основу је извршена исплата са припадајућим порезом и доприносима у укупном износу 1.558.082 динара, што није у складу са чланом 50 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

*Препоручујемо одговорним лицима да спроведу конкурс за постављење одговорних лица и за вршиоце дужности службеника на положају постављају лица која испуњавају услове у складу са законом.*

**Дневна евиденција присутности на раду.** У току поступка ревизије, утврђено је да Служба месних заједница није успоставила систем дневне евиденције присутности на раду постављеног и запослених лица која би пружила детаљне податке о времену проведеном на раду за свако изабрано и постављено лице (времену доласка и одласка, службеног изласка и друго). Према достављеној писаној информацији Шефа службе месних заједница, присуство радника на послу се евидентира на основу телефонског јављања запослених, након чега се подаци уносе у карнет. Међутим, увидом у наведене карнете могуће је само утврдити да се запосленом одређеног дана признаје да је био на послу или на годишњем одмору, али се не може утврдити тачно време доласка на посао и одласка са посла, време проведено на раду.

#### **Откривена неправилност:**

Служба месних заједница није успоставила евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду, односно није обезбеђена поуздана документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, прековремени рад, рад ван објеката и др.) запослених и постављених лица, а која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време обављања службеног путовања и друго) и која служи за вођење евиденције о зарадама запослених, што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

*Препоручујемо одговорним лицима да успоставе поуздану и прецизну евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду за изабрана и постављена лица.*

**Основица и коефицијенти за обрачун плата.** Према Закључцима Владе РС којима је уређена висина основице за обрачун и исплату плата:

- (1) за постављена лица за децембар 2022. године одређена је основица од 2.848,52 динара, а од обрачуна за јануар 2023. године у износу од 3.204,58 динара,
- (2) за запослене за децембар 2022. године одређена је основица од 3.106,34 динара, а од обрачуна за јануар 2023. године у износу од 3.494,63 динара,
- (3) за запослене са средњом и нижом стручном спремом дата је могућност тромесечног увећања по основу квалитета и резултата рада од 310,63 динара, односно 349,46 динара, односно укупна основица од 3.416,97 тј. 3.844,09 динара.

Приликом обрачуна и исплате плата и за постављено лице и свим запосленима у Служби месних заједница у току 2023. године примењивана је јединствена основица у износу 3.106,34 динара за обрачун за децембар 2022. године, а од обрачуна за месец јануар 2023. године основица од 3.494,63 динара.

Према писаној информацији наведено је урађено из разлога што програмско решење које се користи за обрачун плата за запослене у Служби месних заједница нема могућност примене различитих основица према горе описаним условима, односно за постављено лице, запослене са високом стручном спремом или запослене са средњом и нижом стручном спремом. Како би се добио исправан износ обрачунате плате запослени на пословима обрачуна плата је сразмерно вршио корекцију коефицијента који је одобрен решењем, односно уговором о раду. На обрачунским листовима постављеног лица и запослених са средњом и нижом стручном спремом у делу у коме се наводе полазни елементи за обрачун и исплату плате налазе се коефицијенти различити у односу на оне који су утврђени решењима или уговорима о раду. Иако су примењивани погрешни коефицијенти и неправилне основице, исплата плате са обрачунатим порезом и доприносима извршена је у исправним износима.

#### **Откривена неправилност:**

Приликом обрачуна и исплате плате за постављено лице и запослене са IV степеном стручне спреме нису примењиване основице прописане Закључцима Владе РС, нити су примењивани коефицијенти који су утврђени решењима, односно уговорима о раду, што није у складу са чл. 2 и 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама, Закључцима Владе РС и решењима, односно уговорима о раду.

*Препоручујемо одговорним лицима Службе месних заједница обрачун плата врше у складу са прописаним основицама и утврђеним коефицијентима.*

**Радна места секретара месних заједница.** Члан 59 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописао је да се извршилачка радна места разврставају по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад. За навршени IV степен стручне спреме, према наведеном Закону, одређена су звања виши референт, референт и млађи референт. Члановима 66 до 68 наведеног закона дефинисани су услови за стицање звања Виши референт, референт и млађи референт у погледу критеријума сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад.

Члан 9 Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописује да се извршилачка радна места разврставају тако што се на опис свих послова радног места примене мерила за процену радног места и потом одреди звање које најбоље одговара радном месту. Звања у која се разврставају радна места одређена су Законом. Чланом 10 исте Уредбе као мерила за процену радног места одређени су: сложеност послова, самосталност у раду, одговорност, пословна комуникација и квалификације.

Чланом 39. Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца, тачкама 7, 8 и 9 у систематизована су извршилачка радна места Секретара месне заједнице и то у три различита звања: Млађи референт, Референт и Виши референт. Без обзира на звање у које је распоређено радно место опис послова је идентичан. Као услов за распоређивање на наведена радна места одређени су:

стечено средње образовање у четворогодишњем трајању, положен државни стручни испит и године радног у струци у зависности од звања.

**Откривена неправилност:**

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца у Служби месних заједница систематизована су радна места секретара месне заједнице у различитим звањима Млађи референт, Референт и Виши референт са истим описом послова, односно наведеним правилником није одређен различит опис послова за различита звања, нити је извршено разврставање извршилачких радних места по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад, што није у складу са члановима 59, 66, 67 и 68 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члановима 9 и 10 Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе

*Препоручујемо одговорним лицима да Правилником о систематизацији радних места одреде различит опис послова за различита звања, односно изврше разврставање извршилачких радних места по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад.*

**Прековремени рад.** У 2023. години је извршена исплата додатка за прековремени рад у износу од 1.478.076 динара. Служба месних заједница је у току 2023. године извршила плаћање додатка за прековремени рад за укупно 3.545 сати прековременог рада (49 запослених лица), од чега је чак 1.169 сати прековременог рада извршено током новембра 2023. године.

Запосленима су издати налози за прековремени рад због повећаног обима посла и неопходности завршавања посла у одређеном року који није био планиран раде дуже од пуног радног времена. Увидом у достављену документацију утврђено је да: (1) део налога о увођењу прековременог рада не садржи тачан датум и време када ће запослени извршити прековремени рад, већ садрже само ограничење да прековремени рад не може трајати дуже од осам сати недељно нити запослени може радити дуже од 12 сати дневно; (2) налози о увођењу прековременог рада у одређеном броју случајева су донети након датума кога је запослени отпочео са прековременим радом; (3) извештаји о прековременом раду не садрже јасан и прецизан опис извршеног посла (само је наведено „рад на терену“) и немају наведено тачно време и трајање прековременог рада, већ само датум када је извршен прековремени рад и број сати; (4) Служба није успоставила дневну евиденцију присутности на раду из које би се могло потврдити трајање прековремених сати.

На основу свега наведеног, нисмо могли утврдити колико је у току 2023. године било тачно извршено прековременог рада, односно извршени су расходи на име додатка на плату за прековремени рад без валидне документације најмање у износу 1.478.076 динара.

**Откривена неправилност:**

Служба месних заједница је у 2023. години извршила исплату додатка за прековремени рад а да при том не постоји јасна и прецизна документација која то потврђује (налози не садрже тачан датум и време када ће запослени извршити прековремени рад, решења се доносе након што је запослени отпочео са прековременим радом, без јасне евиденције присуства на раду и без евидентирања редовног или прековременог рада, извештаји о прековременом раду не садрже јасан опис извршеног посла и немају наведено тачно време и трајање прековременог рада, већ само датум када је извршен прековремени рад и број сати и друго), чиме је преузела обавезу и извршила исплату додатка за прековремени рад у износу од 1.478.076 динара без валидне документације, што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58 Закона о буџетском рачуноводству;

*Препоручујемо одговорним лицима да исплату додатка за прековремени рад врше на основу валидне рачуноводствене документације.*

**Коришћење годишњег одмора.** Одредбама члана 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да изабрано, именовано и постављено лице и запослена лица у органима и организацијама локалне самоуправе имају право на накнаду плате и друга примања у висини утврђеној актом Владе, ако посебним законом није друкчије одређено.

Одредбама члана 29 Закона запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да колективним уговором код послодавца могу да се утврде већа права која овим законом нису утврђена, у складу са овим законом и општим прописима о раду, осим плата запослених.

Чланом 42 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе прописано је да запослени има право на накнаду плате у висини просечне плате у претходних 12 месеци за време коришћења годишњег одмора и плаћеног одсуства утврђеног законом и Уговором.

У 2023. години за постављено лице и запослене у Служби месних заједница обрачун и исплату накнада плате за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа у току 2023. године није вршен у висини просечне плате у претходних 12 месеци је као да је запослени радио.

Одредбама члана 28 Закона запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да службеник има право на одморе и одсуства према општим прописима о раду и колективном уговору.

Чланом 73 Закона о раду прописано је да запослени годишњи одмор користи једнократно или у два или више делова, а ако запослени користи годишњи одмор у деловима, први део користи у трајању од најмање две радне недеље непрекидно у току календарске године, а остатак најкасније до 30. јуна наредне године.

Запослени који није у целини или делимично искористио годишњи одмор у календарској години због одсутности са рада ради коришћења породилског одсуства, одсуства са рада ради неге детета и посебне неге детета - има право да тај одмор искористи до 30. јуна наредне године.

Одредбама члана 75 истог закона, између осталог, прописано је да се решење о коришћењу годишњег одмора запосленом доставља најкасније 15 дана пре датума одређеног за почетак коришћења годишњег одмора, као и да, изузетно, ако се годишњи одмор користи на захтев запосленог, решење о коришћењу годишњег одмора послодавац може доставити и непосредно пре коришћења годишњег одмора.

Увидом у досијеа постављеног лица и запослених у Служби месних заједница утврђено је да су у току 2023. године донета решења којима је постављеном лицу и запосленима утврђено право на годишњи одмор и одређен период када ће лица користити први део годишњег одмора у трајању од 10 радних дана. За постављено лице, као и за већину запослених нису доношена решења о коришћењу преосталог дела годишњег одмора. Поред свега, увидом у решење о утврђивању права на годишњи одмор постављеном лицу за 2023. годину утврђено је да се период утврђен за коришћење првог дела годишњег одмора у трајању од 10 радних дана по решењу не поклапа са карнетом.

#### **Откривене неправилности:**

- Служба месних заједница накнаду за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора није обрачунавала као просек плате у претходних 12 месеци, већ као да је запослени радио, што није у складу са одредбама члана 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама, члана 114 Закона о раду и члана 42 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе;
- За шефа службе месних заједница као ни за све запослене, одговорно лице није доносило решења о коришћењу преосталог дела годишњег одмора, а при том се и по донетим решењима за први део годишњег одмора период коришћења по решењу не поклапа са

карнетом, што није у складу са одредбама члана 28 Закона запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члана 75 Закона о раду;

*Препоручујемо одговорним лицима да обрачун и исплату накнада за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа врше у складу са позитивним прописима.*

***Накнада плате због одсуства са рада до 30 дана због привремене спречености за рад.***

Одредбама члана 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да изабрано, именовано и постављено лице и запослена лица у органима и организацијама локалне самоуправе имају право на накнаду плате и друга примања у висини утврђеној актом Владе, ако посебним законом није друкчије одређено.

Према члану 43 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе запослени који не ради до 30 дана због болести или повреде (привремена спреченост за рад) има право на накнаду плате која износи 65% просечне плате у претходних 12 месеци пре месеца у коме је наступила привремена спреченост за рад, проузрокована болешћу или повредом ван рада.

У току 2023. године за запослене у Служби месних заједница накнада плате због одсуства са рада до 30 дана због привремене спречености за рад обрачунавана је и исплаћивана у износу од 65% плате коју би запослени остварио да је радио.

**Откривена неправилност:**

Служба месних заједница накнаду плате због одсуства са рада до 30 дана због привремене спречености за рад (боловање до 30 дана) није обрачунавала у износу 65% просечне плате у претходних 12 месеци, већ у износу 65% износа плате као да је запослени радио, што није у складу са одредбама члана 42 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да обрачун и исплату накнада плате због привремене спречености за рад (боловање до 30 дана) запосленима врше у складу са позитивним прописима.*

***Персонална досијеа.*** Чланом 191 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да за све запослене послодавац води персонални досије који садржи: (1) документа од значаја за заснивање радног односа, распоређивање и обрачун зараде; (2) документа од значаја за обављање послова радног места у вези са стручном обуком приправника, стручним оспособљавањем, стручним усавршавањем и додатним образовањем; (3) документа од значаја за коришћење годишњег одмора, плаћеног и неплаћеног одсуства; (4) документа у вези са праћењем и вредновањем резултата рада; (5) документа о награђивању, дисциплинским казнама и накнади материјалне штете; (6) документа од значаја за остваривање права из пензијског, инвалидског и здравственог осигурања.

У тренутку вршења ревизије правилности пословања приликом увида у персонална досијеа постављених лица и запослених, утврђено је да за постављено лице и најмање једно лице запослено на одређено време у персоналном досијеу нема података о претходно стеченом радном искуству, док за све запослене не садрже документа у вези са праћењем и вредновањем резултата рада, односно да персонална досијеа не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, распоређивање и обрачун зараде, као ни документа од значаја за остваривање права из пензијског, инвалидског и здравственог осигурања (податке о укупно оствареном радном стажу). Такође у највећем броју случајева досијеа садрже само решење којим је утврђено право на годишњи одмор за годину и којим је одређен период коришћења првог дела годишњег одмора, али се у досијеима не налазе решења којима је постављеном лицу и запосленима одређен период коришћења преосталог дела годишњег одмора.

**Откривена неправилност:**

Персонална досијеа постављеног лица и једног запосленог на одређено време у Служби месних заједница у тренутку вршења ревизије нису садржала доказе о претходно стеченом радном искуству, док за све запослене не садрже документа у вези са праћењем и вредновањем резултата рада, као ни решења којима је постављеном лицу и запосленима одобрено коришћење преосталог дела годишњег одмора, односно не садрже документа од значаја за заснивање радног односа, распоређивање и обрачун зараде, као ни документа од значаја за коришћење годишњег одмора, за остваривање права из пензијског, инвалидског и здравственог осигурања (податке о укупно оствареном радном стажу), што није у складу са чланом 191. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

*Препоручујемо одговорним лицима да досијеа постављених и запослених лица код директних корисника Града Крушевца воде у складу са прописима.*

### Препорука број 7:

Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да: (1) успоставе поуздану и прецизну евиденцију присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду за изабрана, постављена лица и запослене; (2) доносе акта којима се утврђује којим лицима са нижом и средњом стручном спремом и за који период се увећава основица за обрачун и исплату плата; (3) Правилником о систематизацији предвиде радна места за вршење послова из надлежности локалне самоуправе; (4) утврђивање коефицијената и обрачун и исплату плата врше у складу са позитивним прописима; (5) утврде јасне критеријуме за утврђивање додатних коефицијената по основу сложености и одговорности посла и да запосленима утврђују додатне коефицијенте за обрачун и исплату плата у складу са истим; (6) увећања коефицијената за обрачун и исплату плата запосленима утврђују у складу са прописима; (7) распоређивање службеника на радна места врше у складу са условима прописаним Законом и интерним актима; (8) досијеа запослених лица код директних корисника воде у складу са прописима; (9) обрачун и исплату додатака на плату врше у складу са Законом и подзаконским актима; (10) спроведу конкурс за постављење одговорних лица и за вршиоце дужности службеника на положају постављају лица која испуњавају услове у складу са законом; (11) пријем запослених у радни однос на неодређено време врше у законски одређеним оквирима и након добијене сагласности у складу са позитивним прописима; (12) обрачун плата врше у складу са прописаним основицама и утврђеним коефицијентима; (13) Правилником о систематизацији радних места одреде различит опис послова за различита звања, односно изврше разврставање извршилачких радних места по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад; (14) исплату додатка за прековремени рад врше на основу валидне рачуноводствене документације; (15) обрачун и исплату накнада за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа врше у складу са позитивним прописима; (16) обрачун и исплату накнада плате за боловање до 30 дана запосленима врше у складу са позитивним прописима.

### 4. Накнаде у природи

Код директних корисника буџетских средстава, у 2023. години, за накнаде у природи укупно су планирана средства у износу од 6.465.600 динара, а исказано је извршење од 5.595.467 динара, и то: 3.024.672 динара за пакетиће и поклоне за децу запослених и 2.570.795 динара за превоз на посао и са посла (маркице) и то:

*Табела број 56: Преглед планираних и извршених расхода за накнаде у природи у 2023. години*

Редни број	Назив директног корисника буџетских средстава	Планирано	Извршено
1	Градска управа	5.965.600	5.202.403
2	Служба месних заједница	500.000	393.064
<b>УКУПНО:</b>		<b>6.465.600</b>	<b>5.595.467</b>



**(1) Градска управа.** На позицијама овог директног корисника планирани су расходи у износу од 5.965.600 динара и на дан 31.12.2023. године исказано је извршење у износу од 5.202.403 динара и то: 2.861.599 за пакетиће и поклоне за децу запослених и 2.340.803 динара за превоз на посао и са посла (маркице).

**(2) Служба месних заједница.** На позицијама овог директног корисника планирани су расходи у износу од 500.000 динара и на дан 31.12.2023. године исказано је извршење у износу од 393.064 динара и то: 163.072 динара за пакетиће и поклоне за децу запослених и 229.992 динара за превоз на посао и са посла (маркице).

**Налаз број 3:** Директни корисници буџетских средстава града Крушевца су у току 2023. године извршили плаћања за накнаде у природи у износу 5.595.467 динара и то за поклоне за децу запослених и превоз за долазак на посао и са посла (маркица) у складу са позитивним прописима.

## 5. Социјална давања запосленима

Код директних корисника буџетских средстава, у 2023. години, за социјална давања запосленима, укупно су планирана средства у износу од 40.599.286 динара и исказано је извршење од 39.970.239 динара на име исплате солидарних помоћи запосленима по различитим основама, и то:

*Табела број 57: Извршена плаћања са економске класификације 414000 – Социјална давања запосленима у 2023. години код директних корисника буџета града Крушевца*

РБ	ДКБС	План	Извршење
1	Скупштина града	309.500,00	309.226,71
2	Градоначелник	206.200,00	206.151,14
3	Заштитник грађана	103.100,00	103.075,57
4	Градска управа	33.213.847,00	32.767.421,55
5	Градско правобранилаштво	206.200,00	206.151,14
6	Служба месних заједница	6.560.439,00	6.378.213,07
<b>Укупно</b>		<b>40.599.286,00</b>	<b>39.970.239,18</b>

Од укупно наведеног износа извршених расхода, износ од најмање 30.734.530 динара односи се на исплату солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије и то код:

*Табела 58: Исплаћена солидарна помоћ за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије*

Редни број	Назив директног корисника буџетских средстава	Исплаћено
1	Скупштина града Крушевца	275.893
2	Градоначелник града Крушевца	183.929
3	Градско правобранилаштво града Крушевца	183.929
4	Заштитник грађана	91.964
5	Градска управа	25.579.258
6	Служба месних заједница	4.419.557
<b>УКУПНО:</b>		<b>30.734.530</b>

На основу члана 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину дозвољена је исплата јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених, док је забрањена исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, 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 буџета Републике Србије, локалне власти и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање.

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024. и 2025. годину 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.

**(1) Скупштина града, Градоначелник, Градско правобранилаштво и Заштитник грађана**

1) *Солидарна помоћ за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије.* Комисија за кадровска и административна питања Скупштине града Крушевца донела Решење I Број: 401-58/2023 од 12.4.2023. године којим је превиђена исплата солидарне помоћи изабраним и постављеним лицима, на основу Појединачног колективног уговора за запослене у органима града Крушевца. Наведеним решењем признато је право и одобрена исплата солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије утврђена је исплата нето износа од 82.769 динара у седам једнаких месечних рата од по 11.824 динара за период мај – новембар 2023. године. На основу овог решења извршена исплата солидарне помоћи са раздела:

- Скупштине града у износу од 275.893 динара, са припадајућим порезима и доприносима председнику скупштине, секретару и заменику секретара;
- Градоначелника у износу од 183.929 динара, са припадајућим порезима и доприносима градоначелнику и заменику градоначелника;
- Градског правобранилаштва у износу од 183.929 динара, са припадајућим порезима и доприносима градском правобраниоцу и заменику градског правобраниоца;
- Заштитника грађана у износу од 91.964 динара, са припадајућим порезима и доприносима заштитнику грађана.

#### **Откривене неправилности:**

- Са раздела Скупштине града Крушевца извршени су расходи у износу од 275.893 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије председнику скупштине, секретару и заменику секретара скупштине, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.
- Са раздела Градоначелника града Крушевца извршени су расходи у износу од 183.929 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије градоначелнику и заменику градоначелника, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.
- Са раздела Градског правобранилаштва града Крушевца извршени су расходи у износу од 183.929 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије градском правобраниоцу и заменику градског правобраниоца, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.
- Са раздела Заштитника грађана извршени су расходи у износу од 91.964 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије заштитнику грађана, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да исплату солидарних помоћи врше у складу са прописима.*

(2) **Градска управа.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 33.213.847 динара и исказано је извршење у износу од 32.767.422 динара, и то за следеће намене: (1) отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 1.881.432 динара, (2) помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од

911.073 динара, (3) помоћи у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у износу од 1.140.800 динара и (4) остале помоћи запосленим радницима у износу од 28.834.116 динара.

*Остале помоћи запосленим радницима.* За ове намене је у току 2023. године са раздела Градске управе извршено плаћање у износу 28.834.116 динара, и то за:

1) *Солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијање епидемије, односно пандемије.* Начелник Градске управе донео је Решење IV број: 401-56/2023 од 12.4.2023. године којим је превиђена исплата солидарне помоћи запосленима у Градској управи, на основу Појединачног колективног уговора за запослене у органима града Крушевца. Наведеним решењем признато је право и одобрена исплата солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије у нето износу од 82.769 динара у седам једнаких месечних рата од по 11.824 динара за период мај – новембар 2023. године. На основу овог решења у току 2023. године са раздела Градске управе су извршени расходи у укупном износу од 25.579.258 динара, са припадајућим порезима и доприносима, односно извршена је исплата солидарне помоћи запосленим лицима у Градској управи у седам једнаких месечних рата од 11.824 динара нето по запосленом.

*Табела 59: Исплаћена солидарна помоћ за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије са раздела Градске управе*

РБ	Износ у РСД	Датум плаћања
1	3.678.578	4.5.2023.
2	3.665.441	5.6.2023.
3	3.665.441	4.7.2023.
4	3.665.441	4.8.2023.
5	3.639.165	4.9.2023.
6	3.639.165	4.10.2023.
7	3.626.028	3.11.2023.
Укупно	25.579.259	-

2) *Отпремнина приликом одласка у пензију.* У 2023. године извршена је исплата отпремнина за осам лица која одлазе у пензију којима је престао радни однос у 2023. години у складу са прописима.

#### **Откривена неправилност:**

Са раздела Градске управе града Крушевца извршени су расходи у износу од 25.579.259 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи за побољшање здравственог положаја због избијања епидемије, односно пандемије запосленима у Градској управи града Крушевца, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да исплату солидарних помоћи врше у складу са прописима.*

**(3) Служба месних заједница.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 6.560.439 динара и исказано је извршење у износу од 6.378.213 динара, и то за следеће намене: (1) отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 710.764 динара, (2) помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од 707.892 динара, (3) помоћи у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у износу од 40.000 динара и (4) остале помоћи запосленим радницима у износу од 4.919.557 динара.

*Остале помоћи запосленим радницима.* За ове намене је у току 2023. године са раздела Службе месних заједница извршено плаћање у износу 4.919.557 динара, и то за:

1) *Солидарна помоћ запосленима за побољшање здравственог стања запослених због избијања епидемије односно пандемије Covid 19.* Шеф службе месних заједница донео је Решење број: 592/2023 од 3.5.2023. године, којим је превиђена исплата солидарне помоћи запосленима за побољшање здравственог стања запослених због избијања епидемије, односно пандемије Covid 19 у нето износу од 79.100,00 динара у седам једнаких месечних рата од по

11.300 динара за период мај – новембар 2023. године. На основу наведеног решења су извршени расходи у износу од 4.419.557 динара, са припадајућим порезима и доприносима.

Табела број 60: Исплаћена солидарна помоћ запосленима за побољшање здравственог стања запослених због избијања епидемије односно пандемије Covid 19 са раздела Службе месних заједница

РБ	Износ у РСД	Датум плаћања
1	640.334	5.5.2023
2	640.334	6.6.2023
3	640.334	5.7.2023
4	640.334	7.8.2023
5	627.778	5.9.2023
6	615.222	5.10.2023
7	615.222	6.11.2023
<b>Укупно</b>	<b>4.419.557</b>	-

#### Откривена неправилност:

Са раздела Службе месних заједница извршени су расходи у износу од 4.419.557 динара, са припадајућим порезима и доприносима, на име исплате солидарне помоћи запосленима за побољшање здравственог стања запослених због избијања епидемије односно пандемије Covid 19 запосленима у Служби месних заједница, што није у складу са члановима 41 Закона о буџетском систему, 44 Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину са пројекцијама за 2024 и 2025. годину.

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да исплату солидарних помоћи врше у складу са прописима.*

#### Препорука број 8:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Крушевца да исплату солидарних помоћи врше у складу са прописима.

### 6. Накнаде трошкова за запослене

У 2023. години на позицијама директних буџетских корисника града Крушевца планирана су средства у износу од 6.813.000 динара и извршена у износу од 6.698.365 динара за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла, и то са раздела Градске управе 5.662.235 динара и са раздела Службе месних заједница 1.036.130 динара.

Накнада трошкова за превоз на посао и са посла дефинисана је чланом 33 Појединачног колективног уговора за запослене у органима града Крушевца, којим је предвиђено да се накнада за превоз ради доласка на рад и повратка са рада признаје запосленом до висини цене превозне карте на растојању од најмање 2 km које запослени прелази на путу до посла. Запослени је дужан да достави доказ о месту пребивалишта, а стварни трошак се утврђује на основу броја дана доласка и одласка са рада и износа цене појединачне превозне карте. Истим чланом предвиђено је да се накнада трошкова исплаћује до десетог у месецу за претходни месец.

Висина накнаде трошкова превоза одређена је на основу цене карте утврђене на основу ценовника добијеног од аутопревозника и броја дана када је запослени радио и исплаћена је запосленима и радно ангажованим лицима по основу уговора о привременим и повременим пословима у висини цене појединачне превозне карте за растојање на путу до посла од најмање 2 km.

(1) **Градска управа.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 5.663.000 динара и исказано је извршење у износу од 5.662.235 динара које се односи на исплаћене накнаде за превоз за долазак и одлазак са посла за запослена и радно ангажована лица по основу уговора о привременим и повременим послова за период децембар 2022. године закључено са новембром 2023. године.

(2) **Служба месних заједница.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 1.150.000 динара и исказано је извршење у износу од 1.036.130 динара које се односи на исплаћене накнаде за превоз за долазак и одлазак са посла за запослена и радно ангажована лица по основу уговора о привременим и повременим послова за период децембар 2022. године закључено са новембром 2023. године.

**Налаз број 4:** Директни корисници буџетских средстава града Крушевца су у току 2023. године извршили плаћања за накнаде трошкова за запослене у износу 6.698.365 динара и то за трошкове за превоз на посао и са посла, у складу са позитивним прописима.

## 7. Награде запосленима и остали расходи

У току 2023. на позицијама директних буџетских корисника града Крушевца планирана су средства у износу од 3.994.600 динара и извршена у износу од 3.913.765 динара, и то за исплату јубиларних награда запосленима са раздела Градске управе 2.994.559 динара и са раздела Службе месних заједница 919.205 динара.

Чланом 50 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе<sup>14</sup> прописано је да запослени има право на јубиларну награду за 10, 20, 30, 35 и 40 година рада у радном односу и то у висини просечне зараде без пореза и доприноса по запосленом у Републици Србији према објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за последњи месец у претходној календарској години у односу на календарску годину у којој се исплаћује јубиларна награда, увећаној за 30% при сваком наредном остваривању тог права, а исплата се врши у року од 30 дана од дана остваривања тог права.

**(1) Градска управа.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 2.994.600 динара и исказано је извршење за јубиларне награде у износу од 2.994.559 за укупно 23 лица, и то за: (1) осам лица за 10 година, (2) шест лица за 20 година, (3) седам лица за 30 година, (4) једно лице за 35 година и (5) једно лице за 40 година.

*Лице 1.* Начелник Градске управе града Крушевца донео је решење број: 17-22/IV-12-2023 од 6.11.2023. године о признавању права за јубиларну награду за 20 година рада проведених у радном односу. У тренутку доношења решења, према достављеној документацији лице је остварило радни однос у Градској управи града Крушевца у трајању 16 година 1 месец и 4 дана и у ЈП Дирекција за урбанизам и изградњу Крушевац у трајању 4 године 8 месеци и 26 дана. При том Градска управа није преузела послове и запосленог од ЈП Дирекција за урбанизам и изградњу Крушевац већ је лице запослено најпре на одређено (1.8.2008-4.9.2008. године месец дана) а затим на неодређено од 5.9.2008. године.

На овај начин, наведено лице није могло да оствари право на јубиларну награду, јер је приликом утврђивања права узет у обзир укупан радни стаж уместо да се узме у обзир број година рада проведених у радном односу у државном органу, органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе, како је то прописано чланом 50. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе. Исплата јубиларне награде у износу од 109.495 динара са припадајућим порезом од 9.379 динара (укупно 118.874 динара) извршена је дана 10.11.2023. године.

*Лице 2.* Начелник Градске управе града Крушевца донео је решење број: 17-2/IV-12-2023 од 6.3.2023. године о признавању права за јубиларну награду за 20 година рада проведених у радном односу у износу од 109.495 динара. У тренутку доношења решења, лице није имало навршених 20 година рада у државном органу и органу јединице локалне самоуправе, већ 19 година и 7 месеци. Ово лице би право на јубиларну награду за 20 година рада у радном односу у државном органу и Градској управи града Крушевца остварило у августу 2023. године, односно право на јубиларну награду му је утврђено пет месеци раније. Дана 10.3.2023. године извршена је исплата јубиларне награде у износу од 109.495 динара са припадајућим порезом од 9.379 динара (укупно 118.874 динара).

*Лице 3.* Начелник Градске управе града Крушевца донео је решење број: 17-10/IV-12-2023 од 25.4.2023. године о признавању права за јубиларну награду за 35 година рада проведених у радном односу у износу од 185.046,72 динара. Према наведеном решењу и достављеној документацији, ово лице је право на јубиларну награду за 35 година проведених у радном односу стекло у новембру 2022. године. Приликом утврђивања права и исплате, као основица

<sup>14</sup> „Службени гласник РС“, број 38/2019, 55/2020 и 51/2022

за обрачун износа јубиларне награде примењен је податак о износу просечне зараде по запосленом у РС без пореза и доприноса који је последње објављен за децембар 2022. године у износу 84.227,00 динара.

Према члану 50. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе запослени има право на јубиларну новчану награду у висини просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији према објављеном податку органа надлежног за послове статистике, за последњи месец у претходној календарској години у односу на календарску годину у којој се јубиларна награда остварује. С обзиром на то да је запослени право на јубиларну награду остварио у 2022. години, овом приликом је требало применити последње објављени податак о износу просечне зараде по запосленом у РС без пореза и доприноса за децембар 2021. године и то у износу 74.629,00 динара. Према свему наведеном, извршена је исплата јубиларне награде у износу већем за 21.087 динара. Исплата јубиларне награде је извршена дана 26.4.2023. године у износу 185.047 динара са припадајућим порезом од 17.773 динара (укупно 202.820 динара).

Табела број 61: Прерачун јубиларне награде по решењу број: 17-10/IV-12-2023 од 25.4.2023. године

Године у радном односу	Основица за обрачун 74.629 динара			Основица за обрачун 84.227 динара		
	Нето	Порез	Укупно	Нето	Порез	Укупно
10	74.629	5.505	80.134	84.227	6.571	90.798
20	97.018	7.993	105.010	109.495	9.379	118.874
30	126.123	11.226	137.349	142.344	13.029	155.372
35	163.960	15.431	179.390	185.047	17.773	202.820
Разлика						<b>23.430</b>

#### Откривене неправилности:

- Градска управа града Крушевца је признала право и одобрила исплату јубиларне награде за навршених 20 година у радном односу за најмање једно лице у износу од 118.874 динара са припадајућим порезом, при чему лице у 2023. години није навршило предвиђен број година у радном односу у државном органу, органу аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе за стицање права на јубиларну награду, што није у складу са чланом 50 став 2 и 3 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 Закона о буџетском систему;
- Градска управа је за намање једно запослено лице утврдила право и извршила исплату јубиларне награде за 20 година рада проведених у радном односу пет месеци пре навршених година у радном односу, односно право на јубиларну награду је признато пре стицања истог, што није у складу са чланом 50 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 39 Појединачног колективног уговора за запослене у органима града Крушевца;
- Градска управа је за једно запослено лице које је право на јубиларну награду за 35 година у радном односу стекло у 2022. години, донела решење о признавању права и исплати јубиларне награде у 2023. години и приликом обрачуна применила погрешну основцу од 84.227 динара уместо 74.629 динара, по ком основу је извршена исплата јубиларне награде у већем износу за 23.430 динара са припадајућим порезом, што није у складу са чланом 50 став 1 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 56 Закона о буџетском систему;

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Крушевца да утврђивање права и исплату јубиларних награда запосленима врше у складу са позитивним прописима.

(2) **Служба месних заједница.** У 2023. години на позицијама овог буџетског корисника планирана су средства у износу од 1.000.000 динара и исказано је извршење за јубиларне награде у износу од 919.205 за укупно пет лица и то за: (1) два лица за 30 година и (2) три лица за 35 година рада проведених у радном односу у органима јединице локалне самоуправе.

#### Препорука број 9:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Крушевца да утврђивање права и исплату јубиларних награда запосленима врше у складу са позитивним прописима.

## Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије

Иако циљ ове ревизије није било давање мишљења о усклађености пословања у делу који се односи на оснивање директних корисника буџетских средстава Града Крушевца и постављање одговорног лица тог директног корисника, вршењем ревизије правилности пословања Града Крушевца која се односи на јавне набавке за 2022. и 2023. годину и расходе за запослене за 2023. годину код директних корисника, утврдили смо следеће неправилности:

### **Оснивање службе месних заједница као директног корисника буџетских средстава града крушевца и постављање вршиоца дужности одговорног лица**

Чланом 1. Закона о јавним службама, јавном службом сматрају се установе, предузећа и други облици организовања утврђени законом, који обављају делатности односно послове којима се обезбеђује остваривање права грађана односно задовољавање потреба грађана и организација, као и остваривање другог законом утврђеног интереса у одређеним областима.

Чланом 66. Закона о локалној самоуправи, прописано је да се Градска управа образује као јединствени орган или као више управа за поједине делатности.

Законом о буџетском систему, чланом 2. став 1. тачка 7) прописано је да су директни корисници буџетских средстава органи и службе локалне власти. Законом о локалној самоуправи прописано је да су органи града: скупштина града, градоначелник, градско веће и градска управа.

Одлуком о организацији градске управе Града Крушевца (пречишћен текст) („Службени лист града Крушевца“, број 6/2020), Градска управа је образована као јединствени орган у коме се за вршење сродних послова образују унутрашње организационе јединице и делови организационих јединица.

Одлуком о оснивању службе месних заједница основана је Служба месних заједница као посебна служба града Крушевца, која обавља административно-техничке, стручне и финансијско-књиговодствене послове за месне заједнице и одређене административно-техничке и стручне послове за потребе органа Града.

Служба месних заједница је физички дислоцирана у односу на остале органе и службе града, не користе јединствену писарницу, акта која се доносе немају ознаке у складу са Уредбом о канцеларијском пословању, не користе програмска решења за књиговодство и обрачун плате као што користе сви остали ДКБС града Крушевца.

**Скупштина Града Крушевца основала је Службу месних заједница, као посебну службу града Крушевца и иста је одређена као директни корисник Града Крушевца, што није у складу са чланом 2. став 1. тачка 7) Закона о буџетском систему и члановима 65 и 66 Закона о локалној самоуправи.**

Члан 4 Одлуке о оснивању службе месних заједница прописује да се на унутрашњу организацију и рад Службе месних заједнице сходно примењују основна начела за унутрашњу организацију и систематизацију радних места у Градској управи.

Градско веће је дана 1.10.2020. године донело решење број 020-81/2020 којим је за вршиоца дужности Шефа службе постављено лице које је 21.10.2019. године стекло VII степен стручне спреме (240 ЕСПБ - дипломирани економиста), односно постављено је лице које не испуњава године радног искуства у струци прописане позитивним прописима и интерним актима.

Лице које је обављало послове вршиоца дужности Шефа службе месних заједница не испуњава услове за постављање пошто лице нема пет година радног искуства у струци колико је прописано за службенике на положају који имају овлашћења и одговорности у вези са руковођењем и усклађивањем рада органа, служби или организација, што није у складу са чланом 50 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Такође у тренутку постављења није испуњавао ни услове прописане чланом 39. тачка 1 Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, Служби месних заједница, Служби буџетске инспекције и Служби интерне ревизије града Крушевца, којим је прописано да за радно место Шефа службе може бити постављено лице које има најмање једну годину радног искуства у струци и потребне компетенције за рад на радном месту.

Чланом 56 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе прописано је да уколико није постављен начелник управе, као ни његов заменик, до постављења начелника управе, Веће може поставити вршиоца дужности - службеника у радном односу на неодређено време који испуњава утврђене услове за радно место службеника на положају, који ће обављати послове начелника управе, најдуже на три месеца, без спровођења јавног конкурса. Уколико службеник на положају није постављен, јавни конкурс за попуњавање положаја се оглашава у року од 15 дана од постављења вршиоца дужности. У случају да се јавни конкурс не оконча постављењем на положај, статус вршиоца дужности може се продужити најдуже још три месеца.

Решењима: (1) број 020-19/2021 од 28.9.2021. године, (2) број 016-81/2022 од 22.9.2022. године и (3) број 016-29/2023 од 22.9.2023. године, исто лице је у периоду 2021. до 2023. године постављано на место вршиоца дужности шефа Службе месних заједница. Током читавог периода није спроведен конкурс за постављење Шефа службе.

**Градско веће по истеку три месеца од постављења вршиоца дужности Шефа службе месних заједница, односно у читавом периоду од 1.10.2020. године до тренутка спровођења ревизије није расписало јавни конкурс за постављење Шефа службе месних заједница и при том је на место вршиоца дужности Шефа службе поставило лице које није службеник у радном односу на неодређено време и исто је у статусу вршиоца дужности у периоду дужем од законом дозвољеног, што није у складу са чланом 56. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.**

*Препоручујемо одговорним лицима Града Крушевца да: (1) директне кориснике буџетских средстава града образују у складу са законским прописима; (2) за постављење одговорних лица директних корисника буџетских средстава спроведу конкурс и поставе одговорна лица која задовољавају законом прописане услове.*

**На основу одредби члана 21. Пословника Државне ревизорске институције („Службени гласник РС“, број 9/2009), субјекту ревизије је достављено Писмо 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 Крушевац је у остављеном року, тј. 10. септембра 2024. године, Државној ревизорској институцији поднела Одговор 01-број: 130/24 П од 9. септембра 2024. године о мерама које ће бити предузете на отклањању недостатака у пословању и то:

1. Доношење Скупштинске одлуке о престанку рада Службе месних заједница као директног корисника буџетских средстава;
2. Формирање Службе за рад месних заједница у оквиру Одељења за општу управу Градске управе града Крушевца;
3. Прерасподела запослених у складу са потребама Градске управе града Крушевца;
4. Потребна правна акта (одлуке, правилници о систематизацији послова у Градској управи и др.) биће донета у току 2024. године;
5. Одлуком о буџету града Крушевца за 2025. годину Службу месних заједница избрисати са раздела директних корисника, као и угасити до краја текуће године (2024.) трансакционе рачуне месних заједница.