



Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
ГРАД ВРШАЦ  
Градоначелник  
Број: 400-1/2024-I-01  
Дана: 21. март 2024.  
Вршац Трг Победи 1

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 21 MAR 2024			
Орг. јед.	Бр. ј.	Прилог	Вредност
400	950	2023-04/26	

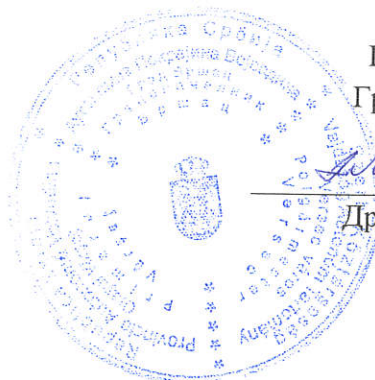
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
11000 Београд, Макензијева 41

**Предмет :** Послеревизиони извештај за спровођење препорука ради отклањања неправилности откривених у ревизији код директних корисника буџетских средстава града Вршца у делу који се односи на јавне набавке у 2021 и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години (предмет ревизије)

У складу са вашим дописом број: 400-950/2023-04/25 од 18. децембра 2023. године, а у вези са Извештајем о ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Вршца у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години, сачињен и достављен од стране Државне ревизорске институције Републике Србије, достовљамо за Град Вршац Послеревизиони извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Вршца у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години, без доказа о отклањању неправилности.

Послеревизиони извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) са доказима о отклањању неправилности, који су саставни део Послеревизионог извештаја, ће бити достављени путем електронског сервера Државне ревизорске институције.

Прилог : Послеревизиони извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) о ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Вршца у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години.



Град Вршац  
Градоначелник

*Драгана Митровић*

Драгана Митровић



Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
ГРАД ВРШАЦ  
Градоначелник  
Број: 400-1/2024-I-01  
Дана: 21. март 2024.  
Вршац Трг победе 1

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
11000 Београд, Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Град Вршац (назив и седиште), подноси

ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА  
НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

код директних корисника буџетских средстава града Вршца у делу који се односи на јавне набавке у 2021 и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години (предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-950/2023-04/25 од 18. децембра 2023. године који је електронски преузет дана 20. децембра 2023. године.

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који су садржани и у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја:

I

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

1)

1.	Неправилност	Скупштина града није донела акт којим се ближе уређује начин планирања, спровођење поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица) начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Интерна регулатива и планирање јавних набавки“).
2.	Опис мере исправљања	Скупштина Града Вршца је у поступку спровођења ревизије донела Правилник о ближе уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођење поступка јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Правилник о ближе уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођења поступака јавних набавки и набавки на



		које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци
--	--	--

2)

1.	Неправилност	План јавних набавки Градске управе за 2021. годину и све његове измене не садрже процењене вредности за све планиране јавне набавке и исте је донео градоначелник уместо начелник градске управе. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Интерна регулатива и планирање јавних набавки“).
2.	Опис мере исправљања	План јавних набавки за 2022, 2023 и 2024 годину и све његове измене садрже процењене вредности за све планиране јавне набавке и исте је донео начелник Градске управе града Вршца.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- План јавних набавки за 2022 са свим изменама.</li> <li>- План јавних набавки за 2023 са свим изменама.</li> <li>- План јавних набавки за 2024 са свим изменама.</li> </ul>

3)

1.	Неправилност	Планови набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2021. годину и 2022. годину које је донео председник Градског већа и Начелник Градске управе не садрже ЦПВ ознаку ни оквирно време покретања поступка. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Интерна регулатива и планирање јавних набавки“).
2.	Опис мере исправљања	<p>Испоштована је препорука Државне ревизорске институције тако што је Наручилац План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2024. годину за Градско веће града Вршца који доноси председавајући Градског већа сачинио тако да садржи ЦПВ ознаке и оквирно време покретања.</p> <p>Испоштована је препорука Државне ревизорске институције тако што је Наручилац План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2024. годину за Градску управу града Вршца који доноси начелник Градске управе сачинио тако да садржи ЦПВ ознаке и оквирно време покретања.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2024. годину за Градско веће града Вршца.</li> <li>- План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2024. годину за Градску управу града Вршца.</li> </ul>

4)

1.	Неправилност	Градска управа није евидентирала све радње и акте током планирања јавне набавке. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Интерна регулатива и планирање јавних набавки“).
2.	Опис мере исправљања	Испоштована је препорука Државне ревизорске институције на начин да послове планирања набавки обављају руководиоци организационих делова Наручиоца како је то предвиђено и уређено чланом 19., 20., 21., и 22. Интерним Правилником о ближе уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује, спровођења поступка јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци број 404-95-2/2020-IV од 18.12.2020. године.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Појединачне Одлуке о образовању тима за планирање јавних набвки и набавки на које се ЗЈН не примењује ресорних одељења Наручиоца за 2024. годину образоване од стране одговорног лица Наручиоца.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Одлука о образовању тима за планирање јавних набвки и набавки на које се ЗЈН не примењује Одељења за урбанизам, просторно планирање, инвестиције и капитална улагања са достављеним и исказаним потребама</li> <li>- Одлука о образовању тима за планирање јавних набвки и набавки на које се ЗЈН не примењује Одељења за локалну пореску администрацију са достављеним и исказаним потребама.</li> <li>- Одлука о образовању тима за планирање јавних набвки и набавки на које се ЗЈН не примењује Одељења за послове органа града и управљање људским ресурсима са достављеним и исказаним потребама.</li> </ul>
----	---	---

5)

1.	Неправилност	Градска управа је утврђивала процењену вредност на основу података о вредности добара, услуга и радова набављених у претходној години и расположивих средстава за финансирање набавки у текућој години, уместо да је прво утврдила потребу за добрима, услугама и радовима, на основу чега би одредила укупне спецификације добара, услуга и радова као основ за истраживање тржишта и одређивање процењене вредности. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Интерна регулатива и планирање јавних набавки“).
2.	Опис мере исправљања	Испоштоавана је препорука Државне ревизорске институције одмах по добијању Извештаја Државне ревизорске институције на начин да је Надлежно одељење за јавне набавке и заједничке послове у периоду израде планирања јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује за текућу годину годину, електронски и на колегијалним састанцима затражило доставу годишњих потреба одељења које су битне за функционисање управе као и предлоге капиталних инвестиција, са приоритетима и са процењеним вредностима
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одмах по добијању Извештаја државне ревизорске институције дана 10.01.2024.године Одељење за јавне набавке и заједничке послове је од надлежних одељења електронским путем затражило да се доставе предлози набавки са приказом потреба, процењених вредности, истраживања тржишта и целисходности, а одговорна лица ресорних одељења су одређивала приоритете.</p> <p>У прилогу се достављају докази :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Електронска преписка надлежног одељења са захтевом организационим јединицама да се доставе потребе одељења са процењеном вредношћу, истраживањем тржишта и одређивање приоритета;</li> <li>2. Захтев за исказивање потреба и истраживање тржишта,</li> <li>3. Захтев за покретање поступка,</li> </ol>



	4. табеларни преглед и упутство за достављање потреба
--	---

6)

1.	Неправилност	Градска управа није донела Годишњи план контроле јавних набавки за 2021. и 2022. годину. (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, поднаслов „Контролне активности“).
2.	Опис мере исправљања	Прихваћена је препорука Државне ревизорске институције и Наручилац је донео Годишњи план контроле поступака јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује за 2023. и 2024. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План контроле јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује за 2023. годину и План контроле јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује за 2024. годину израђен од стране Привредног субјекта „Институт за економију и право“ из Београда, ул. Грчића Милека бр. 39

7)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА 1. Резиме откривених неправилности приоритета I: тачка 7.	Директни корисници буџетских средстава (Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градско правобранилаштво и Градска управа) нису успоставили прецизну евиденцију присутности на раду, односно није обезбеђена документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, годишњи одмор, рад ван објеката и др.) по запосленом и која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време обављања посла на терену, службено путовање, рад након радног времена и др.).
2.	Опис мере исправљања	<b>Испошттована је препорука ДРИ број 3</b> тако што је успостављена прецизна евиденција присутности на раду која пружа детаљне податке о времену проведеном на раду: долазак и одлазак с посла, редован рад, дневна одсуства, годишњи одмор, празници, службено путовање, плаћено одсуство.. Током поступка ревизије Градска управа је доставила дневне евиденције присуства на раду које пружају детаљне податке о времену проведеном на раду за поједине организационе делове Градске управе (Одељење за просторно планирање, урбанизам, грађевинарство, инвестиције и капитално улагање, Одељење за локалну пореску администрацију и Одељење за општу управу) за период јун-новембар 2023. године. У периоду после достављеног коначног ревизионог извештаја, Градска управа је нормативно уредила област евиденција на раду у складу са Законом о евиденцијама на раду и наставила да евидентира време проведено на раду на прописани начин
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Правилник о садржини и начину вођења евиденција о присутности на раду број 012-4/2024-IV од 11.01.2024. године, -Дневне евиденције о присутности на раду у јануару и фебруару 2024. године за Одељење за буџет и финансије и Одељење за јавне набавке и заједничке послове

8)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА 1. Резиме <b>откривених неправилности</b> приоритета I: тачка 8.	У Градској управи је на дан 31.12.2022. године број запослених на одређено време и ангажованих лица по привременим и повременим пословима је био већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време за девет лица, а да при том није добијена сагласност надлежног тела Владе, што није у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему
2.	Опис мере исправљања	<b>Испоштвана је препорука ДРИ број 46</b> тако што је број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама <b>усклађен са прописима</b> . Од Комисије за давање сагласности Владе РС, добијена је сагласност за ангажовање више од 10% од укупног броја запослених на неодређено време тј. за 13 лица више на одређено време почев од 01.02.2024. до 30.06.2024. године. па је тако број запослених на одређено време <b>усклађен са прописима односно није супротан члану 27к Закона о буџетском систему и Уредби о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава..</b>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Закључак Комисије за давање сагласности за новозапошљавање 51 број 112-469/2024-1 од 30. јануара 2024. године, добијена је сагласност за ангажовање више од 10% од укупног броја запослених на неодређено време за 13 лица више на одређено време почев од 01.02.2024. до 30.06.2024. године.

9)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА 1. Резиме <b>откривених неправилности</b> приоритета I: тачка 9.	Градска управа је преузела обавезе и извршила расходе за плате са припадајућим доприносима за обавезно социјално осигурање у већем износу за 9,14 милиона динара, јер је на систематизована радна места распоредила најмање 20 лица која не испуњавају прописане услове за рад на тим радним местима и то: (1) једно лице у звање самосталног саветника које нема пет година радног искуства у струци и утврдила му коефицијент од 19,08 који одговара звању млађег саветника, (2) 14 лица у звање саветника која немају три године радног искуства у струци и утврдила им коефицијент од 19,08 који одговара звању млађег саветника, (3) једно лице у звање сарадника које нема три године радног искуства у струци и утврдила му коефицијент од 13,65 који одговара звању млађег сарадника и (4) четири лица у звање вишег референта која немају пет година радног искуства у струци и утврдила им коефицијент од 10,54 који одговара звању млађег референта
2.	Опис мере исправљања	<b>Испоштвана је препорука ДРИ број 47 на следећи начин:</b> На седници Градског већа утврђен је предлог Кадровског плана за 2024. годину у форми измене Кадровског плана који је донет на седници на којој је донета одлука о буџету града Вршца за 2024.. годину, дана 20.12.2023. године. Закључком Градског већа број 06.2-10/2024-III-01 од 12.02.2024. утврђени предлог Кадровског плана за 2024. годину упућен је Скупштини града на разматрање и усвајање. На основу члана 77. и 78. Закона, Кадровски план у јединици локалне самоуправе усваја скупштина града, истовремено са одлуком о буџету јединице локалне



самоуправе,, а измена Кадровског плана се може се вршити у случају измене одлуке о буџету.

Град Вршац припрема нацрт Одлуке о првом ребалансу буџета за 2024.годину. Прва радња у том поступку била је упућивање захтева Министарству финансија за добијање претходне сагласности за увећање масе за плате у буџету града, због отварања новог објекта вртића у Вршцу и пријема у радни однос нових лица. Захтев је упућен Министарству финансија дана 22. фебруара 2024. године ( број Захтева СЛ/2024-IV-02/10 од 22. 02.2024.) са навођењем износа средстава који недостаје, разлога за увећање и хитност за одлучивање о наведеном Захтеву. Захтев је у обради у Министарству финансија. Одмах по добијању сагласности, нацрт Одлуке о првом ребалансу буџета града Вршца за 2024.л годину биће упућен Градском већу на разматрање, ради утврђања предлога Одлуке и упућивања Скупштини Града на разматрање и усвајање. На првој наредној седници Скупштине Града Вршца разматраће се Предлог Кадровског Плана и Предлог Одлуке о првом ребалансу буџета за 2024.годину.

Начелник Градске управе сачинила је „Предлог Правилника о организацији и систематизацији радних места у Градској управи града Вршца, Служби интерне ревизије, Служби грађанског браниоца-омбудсмана и Градског правобранилаштва града Вршца“ који у складу са чланом 76. наведеног Закона може бити усвојен на седници Градског већа тек након доношења Кадровског плана. Градско веће ће у року од једног дана од дана доношења Кадровског плана усвојити Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској управи града Вршца, Служби интерне ревизије, Служби грађанског браниоца-омбудсмана и Градског правобранилаштва града Вршца.

У отклањању откривених неправилности :“ „да је на систематизована радна места распоредила најмање 20 лица која не испуњавају прописане услове за рад на тим радним местима и то: (1) једно лице у звање самосталног саветника које нема пет година радног искуства у струци и утврдила му коефицијент од 19,08 који одговара звању млађег саветника, (2) 14 лица у звање саветника која немају три године радног искуства у струци и утврдила им коефицијент од 19,08 који одговара звању млађег саветника, (3) једно лице у звање сарадника које нема три године радног искуства у струци и утврдила му коефицијент од 13,65 који одговара звању млађег сарадника и (4) четири лица у звање вишег референта која немају пет година радног искуства у струци и утврдила им коефицијент од 10,54 који одговара звању млађег референта“, Град је преузео следеће мере:

-Радни однос у Градској управи града Вршца престао је за 14 лица,

-4 лица која су у радном односу на неодређено време су испунила услов који се односи на радно искуство од 3 године за распоред на радном месту саветник,

-4 лица која су у радном односу на неодређено време биће распоређена на одговарајуће радно место према условима које испуњавају након усвајања Правилника о организацији и систематизацији радних места у Градској управи града Вршца, Служби интерне ревизије, Служби

		грађанског браниоца-омбудсмана и Градског правобранилаштва града Вршца.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Кадровски план Градске управе Вршца за 2024. годину од 20.12.2023. године.</p> <p>- Закључак Градског већа града Вршца о утврђивању предлога Кадровског плана 2024 – измена број 06.2-10/2024-III-01 од 12.02.2024. године са предлогом Кадровског плана 2024</p> <p>Захтев за сагласност за увећање масе средстава за плате број СЛ/2024-IV-02/10 од 22. 02.2024. ), приложен уз тачку 28 Акционог плана Приоритет 2</p> <p>-Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској управи града Вршца, Служби интерне ревизије, Служби грађанског браниоца-омбудсмана и Градског правобранилаштва града Вршца, предлог број 113-1/2024-III-01.</p> <p>Закључак Комисије за давање сагласности за пријем у радни однос на неодређено време 51 број 112-469/2024 од 30. јануара 2024. године, за попуњавање упражњених радних места.</p> <p>- Решење о престанку радног односа (1) број 118-6/2023-IV- од 21.03.2023.</p> <p>- Решење о престанку радног односа (1) број 118-39/2023-IV- од 21.03.2023.</p> <p>- Решења о престанку радног односа (5) број 117-16/2024-IV- до 117-20/2024-IV-од 31.01.2024.</p> <p>- Решење о престанку радног односа (1) број 117-25/2024-IV- од 29.02.2024.</p> <p>- Решења о престанку радног односа (6) број 117-31/2024-IV- до 117-36/2024-IV-од 20.03.2024.</p> <p>-Изјава одговорног лица о прихватању препоруке 47 са образложењем о потреби уважавања рокова за спровођење законских процедура.</p>

10)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА I. Резиме откритих неправилности приоритета I: тачка 10.	Градска управа града Вршца је на радна места која су систематизована у звању саветника, распоредила најмање 11 лица (на неодређено време) и утврдила им звање саветника, док им је приликом обрачуна и исплате плата у 2022. години примењивала коефицијент од 24,65 (основни 12,05 уз додатни 12,60) који одговара звању самосталног саветника и на тај начин преузела обавезе и извршила расходе за плате са припадајућим доприносима за обавезно социјално осигурање у већем износу за 503.715 динара, што није у складу са одредбама чл. 4-5 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, члана 56 став 4 Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	<b>Испоштована је препорука ДРИ број 48 тако што је запосленима који су распоређени на радно место саветника утврђен коефицијент према звању и пословима које обавља у звању саветника, а не према радном искуству које има у струци за самосталног саветника доношењем 63 решења о утврђивању коефицијената , са применом почев од 01. 03.2024. године, те ће исплата зарада према новим решењима бити реализована почевши од плате за март месец.</b>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Налог за одређивање адекватног коефицијента за обрачун плата према звању на које је запослени распоређен -Решења број 120-1/36-99/2024-IV од 29.02.2024. године, укупно 63 решења о утврђивању коефицијената који су



		прописани за звања која су утврђена интерним актом о систематизацији и решењем о распоређивању на радно место, а у складу са одредбама Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, почев од 01.03.2024.
--	--	--

11)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА 1. Резиме <b>откривених неправилности</b> приоритета I: тачка 11	Градска управа је закључила Споразум о преузимању службеника са Националном службом за запошљавање – Филијала Вршац, којим је преузела једног запосленог из Националне службе за запошљавање и распоредила га у звање саветника, иако Национална служба за запошљавање представља организацију за обавезно социјално осигурање која је основана Законом о запошљавању и осигурању за случај незапослености за обављање послова који нису послови управе, што није у складу са одредбама члана 91 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.
2.	Опис мере исправљања	<b>Прихвата се препорука ДРИ број 49 да се</b> преузимање службеника врши у складу са одредбама Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе,
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава начелника Градске управе број 154-1/2024-IV од 30.01.2024. године да ће се преузимање службеника вршити у складу са одредбама Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе

12)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА 1. Резиме <b>откривених неправилности</b> приоритета I: тачка 12	Директни корисници буџетских средстава (Скупштина града, Градско правобранилаштво и Градска управа) су извршили расходе за запослене по основу исплате накнаде за коришћење годишњег одмора најмање у износу од 2,44 милиона динара без донетог решења о коришћењу годишњег одмора и најмање у износу од 171 хиљаду динара више су извршили расходе по том основу, јер накнаду за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора нису обрачунавали као просек плате у претходних 12 месеци, већ као да је запослени радио.
2.	Опис мере исправљања	Прихваћена је <b>препорука ДРИ број 50</b> да исплату наканде плае за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан и годишњег одмора врши у складу са прописима који уређују ову област. Град Вршац и Организација синдиката Градске управе Града Вршца су у поступку ревизије, дана 24. новембра 2023. године, <b>закључили Анекс колективног уговора</b> за запослене код послодавца Града Вршца број 110-8/2023-I-01. Овим Анексом измењен је члан 42 Колективног уговора за запослене код послодавца Града Вршца, број 110-3/2023-I-01 од 28. јуна 2023. године, којим је прописано да запослени има право на накнаду плате у висини просечне плате у претходних 12 месеци за време: (1) коришћења годишњег одмора и (2) плаћеног одсуства утврђеног законом и Уговором. На тај начин извршено је усклађивање Колективног уговора за запослене код послодавца Града Вршца са законским прописима, који се односе на обрачун накнада плата за време одсуствовања са рада на дан

		празника који је нерадни дан и годишњег одмора за запослене.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Решења о коришћењу дела годишњег одмора по захтеву: пример 5 решења са захтевима - Картице аконтације и коначне исплате обрачунаог годишњег одмора, државних и верских празника по наведеним решењима (5)

13)

1.	Неправилност II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА I. Резиме откривених неправилности приоритета I: тачка 13	Град Вршац је у току 2022. године преузео обавезе и извршио расходе у износу од 2,49 милиона динара без правног основа по основу исплате накнада за рад у комисијама за више лица из реда запослених, а да су при томе задаци комисије били обављање послова из делокруга рада корисника буџетских средстава и то код: (1) Градске управе у Комисији за реализацију мера енергетске санације у износу од 1,25 милиона динара и Скупштине града у Комисији за комасацију за катастарске општине на територији Града Вршца у износу од 1,24 милиона динара
2.	Опис мере исправљања	<b>Испоштована је препорука ДРИ број 53 да се запосленима исплаћују накнаде за рад у комисијама само ако су накнаде предвиђене законским прописима.</b>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Књиговодствена картица буџетског рачуна 416 доказ да се од јануара 2024. године, не врше исплате запосленима за рад у комисији за комасацију и комисији за енергетску ефикасност осим плаћања накнаде за рад члана Комисије за планове Захтев Комисије за комасацију за плаћање децембар 2023 без запослених Изјава Начелника Градске управе број 154-1/2024-IV-1 од 29.02.2024. године о прихватању препорука и потврђивање да од децембра 2023. године није било плаћања накнада запосленима за рад у комисијама за комасацију и за енергетску ефикасност.



II

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

14)

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
14	<p>Градска управа није спроводила контролу јавних набавки за 2022. годину, није сачинила Извештај о спроведеној контроли ни за једну јавну набавку, нити Годишњи извештај о спроведеној контроли јавних набавки, контрола реализације уговора о јавној набавци није вршена суштински. (Описано у Прилогу 2 – Јавне набавке, поднаслов „Праћење извршења уговора о јавним набавкама“). (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, поднаслов „Контролне активности“).</p>	<p>У циљу отклањања наведене неправилности Градска управа Вршац је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и ангажовала Привредног субјекта „Институт за економију и право“ из Београда, ул. Грчића Милека бр. 39, која је израдила План контроле јавних набавки и набавке на које се ЗЈН не примењује које су спроведене у 2023. години и План контроле јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује за 2024. годину.</p> <p>Према Плану контроле јавних набавки и набавке на које се ЗЈН не примењује које су спроведене у 2023. години, контрола ће се спровести у складу са чланом 14. Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођење поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци број 404-95-2/2020-IV од 18.12.2020. године.</p> <p>Сходно наведеном извршиће се контрола 5 поступака јавних набавки и 5 поступака набавки на које се ЗЈН не примењује, поступци који су спроведени у 2023. години. Контролисање ће се вршити случајним узорком.</p> <p>Рок за спровођење контроле: 30.06.2024. године.</p> <p>Након извршене контроле сачиниће се Извештај о спроведеној контроли у складу са чланом 15. Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођење поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци број 404-95-2/2020-IV од 18.12.2020. године.</p> <p>Рок за сачињавање нацрта Извештаја о извршеној контроли: 31.07.2024. године.</p> <p>Рок за приговор на нацрт Извештаја о извршеној контроли: 8 дана од дана пријема нацрта</p>	<p>Руководилац одељења за јавне набавке и заједничке послове.</p>	<p>Описане мере ће се доставити најкасније до краја 17.12.2024. године</p>

		<p>Израда Коначног Извештаја о спроведеној контроли: у року од 8 дана од дана истека рока за приговор а најкасније до 16.08.2024. године</p> <p>Извештај о извршеној контроли мора да садржи опис утврђених неправилности по сваком поступку и предлог мера за отклањање неправилности.</p> <p>Према Плану контроле за 2024. годину, контрола ће се спровести у складу са чланом 14. Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођење поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци број 404-95-2/2020-IV од 18.12.2020. године.</p> <p>Сходно наведеном извршиће се контрола 5 поступака јавних набавки и 5 поступака набавки на које се ЗЈН не примењује, поступци који су спроведени у 2024. години. Контролисање ће се вршити случајним узорком.</p> <p>Рок за спровођење контроле: 31.10.2024. године.</p> <p>Након извршене контроле сачиниће се Извештај о спроведеној контроли у складу са чланом 15. Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођење поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци број 404-95-2/2020-IV од 18.12.2020. године.</p> <p>Рок за сачињавање нацрта Извештаја о извршеној контроли: 30.11.2024. године.</p> <p>Рок за приговор на нацрт Извештаја о извршеној контроли: 8 дана од дана пријема нацрта</p> <p>Израда Коначног Извештаја о спроведеној контроли: у року од 8 дана од дана истека рока за приговор а најкасније до 17.12.2024. године</p>		
15	Градска управа је конкурсном документацијом предвидела квалитативне критеријуме којима се ограничава конкуренција и који нису сразмерни са предметом набавке, јер је тражила стандарде који се односе	<p>Од дана достављања Извештаја и слања Одазивног извештаја Наручила није спроводио нити једну јавну набавку и набавку на коју се закон не примењује где је одредио критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта који нису</p> <p>1. сразмерни са предметом набавке, односно</p>	Формирана комисија за јавну набавку одређена Одлуком о спровођењу поступка Наручиоца.	Неке од мера исправљања су већ започете и примењује се, а до 17.12.2024. године ће се доставити докази у смислу отклањања ових



<p>на организацију рада унутар самог потенцијалног понуђача, број извршилаца без доказа да је тражени број радника неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке, обилазак локације као обавезни услов и финансијски и економски капацитет већи од двоструког износа процењене вредности и то у следећим поступцима јавних набавки: (1) „Иновативни систем за контролу и управљање саобраћајем на територији Града Вршца“, (2) „Набавка и постављање светлосних сигнала пешачког прелаза“, (3) „Набавка и постављање брзинских дисплеја“, (4) „Набавка канцеларијског материјала и тонера“, (5) „Извођење радова на доводнику воде од Града Вршца до Северне индустријске зоне у Вршцу“, (6) „Радови на изградњи фискултурне сале у насељеном месту Гудурица“, (7) „Одржавање јавне расвете“, (8) „Превоз ученика основних школа“, (9) „Превоз ученика средњих школа“, (10) „Опремање позоришта савременом опремом за светло, звук и видео“ и (11) „Опрема за постројење за пречишћавање отпадних вода, пројектовање, набавка опреме са инсталацијом и извођење радова на изградњи постројења за прераду отпадних вода (ППОВ) Града Вршца – Изградња линије муља по систему "кључ у руке", (12) "Извођење грађевинских радова на комплексу Новог гробља у блоку 83а у Вршцу (прва А1 фаза)" и (13) „Радови на појачаном одржавању атарског пута</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. стандарде који се односе на организацију рада унутар самог потенцијалног понуђача неће више бити сврставани у критеријуме за квалитативни избор.</li> <li>3. Број извршилаца који се тражи кроз кадровски капацитет мора бити образложен од стране стручног лица које поставља дати критеријум и мора бити неопходан односно једини могућ за извршење предмета набавке.</li> <li>4. Обилазак локације, када је потребан да би се прикупиле све информације које су неопходне за припрему и подношење понуде, наручилац не поставља као обавезан услов, него оставља понуђачима могућност да изврше обилазак локације.</li> <li>5. Финансијски и економски капацитет ће се изричито одређивати и постављати у складу са чланом 116. став 2. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ 91/2019 и 92/2023).</li> </ol> <p>Поред тога, Научилац је започео са отклањањем наведених неправилности, и од дана достављања Извештаја о ревизији није спроводио нити један поступак у коме је :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Постављао квалитативне критеријуме којима се ограничава конкуренција и који нису сразмерни са предметом набавке</li> <li>2. Постављао обилазак локације као обавезан услов</li> <li>3. Постављао финансијски и економски капацитет већи од двоструког износа процењене вредности.</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Доказ да је Наручилац почео са отклањањем наведених неправилности су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки за јавне набавке које су покренуте након достављања Извештаја о ревизији.</li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs">https://jnportal.ujn.gov.rs</a></li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/215634">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/215634</a></li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/212448">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/212448</a></li> </ul>	<p>неправилности потпуности.</p>	<p>у</p>
---	---	----------------------------------	----------

	за Уљманске- винограде“. Извршени расходи износе 301,08 милиона динара. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).			
16	<p>Конкурсна документација није припремљена тако да тражени критеријуми за избор привредног субјекта буду у логичкој вези са предметом набавке и да се истима доказује оспособљеност субјекта да изврши уговор, и то у следећим поступцима јавних набавки: (1) „Извођење грађевинских радова на комплексу Новог гробља у блоку 83а у Вршцу (прва А1 фаза)“, јер је захтевано да понуђач у претходне три године није био у блокади дуже од 5 дана везано, достављање пописних листа за тражене машине без навођења из које године, у оквиру обрасца структуре понуђене цене за поједине ставке није наведена оквирна количина радова који се набављају и један предмер радова не садржи упутство понуђачима за попуњавање а заглавље табеле не садржи називе колона (јединица мере, количина, цена, пдв, вредност и сл.), (2) „Извођење радова на доводнику воде од Града Вршца до Северне индустријске зоне у Вршцу“, јер је захтевано од понуђача достављање пописних листа за тражене машине без навођења из које године, (3) „Радови на појачаном одржавању атарског пута за Уљманске- винограде“, јер је конкурсна документација мењана више пута и то</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације у свим поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила припрема критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта на начин да они буду у логичкој вези са предметом набавке, где ће између осталог за пописне листе којим се доказују услови техничког капацитета обавезно нагласити из које су године, креирати Образац структуре цене у складу са стварним потребама где ће наводити поребне количине, Образац припремити на начин да колоне садрже своје називе као што су (јединица мере, количина, цена, пдв, вредност и сл. у складу са предметом набавке), Образац структуре цене мора да садржи упутство понуђачима за попуњавање, док ће се за доказ који се односи на тражену пријаву и одјаву са осигурања за захтевани број извршилаца тражити достављање МЗ Обрасца и неће постављати критеријуме које се односе на неликвидност и блокаду текућих рачуна у складу са наведеном неправилношћу.</p> <p>Поред тога, Научилац је започео са отклањањем наведених неправилности, Наручилац од дана достављања Извештаја о ревизији није спроводио нити један поступак у коме је :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.) Постављао критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом набавке којима доказује оспособљеност субјекта да изврши уговор.</li> <li>2.) Захтевано да понуђач у претходне три године није био у блокади дуже од 5 дана везано.</li> <li>3.) Захтевао достављање пописних листа за тражене машине без навођења из које године.</li> </ol>	<p>Формирана комисија за јавну набавку одређена Одлуком о спровођењу поступка.</p>	<p>Неке од мера исправљања су већ започете и примењује се, а до 17.12.2024. године ће се доставити докази у смислу отклањања ових неправилности у потпуности.</p>



	<p>у погледу битних елемената, што је проузроковало дуже трајање поступка јавне набавке од планираног, с тим да је и измењеном конкурсном документацијом захтевано да понуђач у претходних шест месеци није био неликвидан више од пет дана узастопно или 20 дана укупно и достављање М4 обрасца уместо М3 као доказа који се односи на тражену пријаву и одјаву са осигурања за захтевани број извршилаца. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>4.) У оквиру обрасца структуре понуђене цене тражио да поједине ставке без навођења количина радова који се набављају.</p> <p>5.) Објављивао Образац структуре који не садржи упутство понуђачима за попуњавање а заглавље табеле не садржи називе колона.</p> <p>6.) Постављао финансијски капацитет да понуђач у претходних шест месеци није био неликвидан више од пет дана узастопно или 20 дана укупно.</p> <p>7.) Тражио као доказ за испњење кадровског капаитета М4 обрасца уместо М3 који се односи на тражену пријаву и одјаву са осигурања за захтевани број извршилаца.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Доказ да је Наручилац почео са откањањем наведених неправилности су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки за јавне набавке које су покренуте након достављања Извештаја о ревизији.</li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs">https://jnportal.ujn.gov.rs</a></li> <li>-</li> </ul>		
17	<p>Градска управа је у 2022. години преузела обавезе и извршила расходе у износу од 14,66 милиона динара, без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки, и то у износу од: (1) 13,33 милиона динара на основу уговора који је закључен на процењену вредност, а не на вредност понуде у поступку јавне набавке „Изнајмљивање возила са возачем за превоз деце са инвалидитетом“ и (2) 1,33 милиона динара на основу уговора који је закључен на процењену вредност увећану за 20% по основу пдв иако понуђач није у систему пдв-а, а не на вредност понуде у поступку јавне набавке „Одржавање службених возила“, јер конкурсна документација није припремљена на такав начин да</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације у свим поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила уговоре о јавној набавци закључивати на вредност понуде изабраног понуђача, а не на процењену вредност јавне набавке</p> <p>Припремање конкурсне документације у делу потребних количина које се пројектују у Обрасцу структуре понуђене цене морају бити исказане и морају бити сразмерне стварним потребама наручиоца које ће бити извршене у току трајања уговора, а које се достављају од стране стручног лица из Одељења које је корисник набавке.</p> <p>Поред тога, Наручилац је започео са отклањањем наведене неправилности, Наручилац од дана достављања извештаја о ревизији није спроводио ни један поступак у коме је закључивао уговор о јавној набавци на процењену вредност.</p>	<p>Члан комисије за јавну набавку одређен Одлуком о спровођењу поступка – Стручно лице, односно лице одређено из Одељења које је корисник набавке.</p>	<p>Неке од мера исправљања су већ започете и примењује се, а до 17.12.2024. године ће доставити доказе у смислу отклањања ових неправилности у потпуности.</p>

	<p>понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду с обзиром на то да су у обрасцу понуде наведене само јединичне цене предметних услуга без навођења оквирних количина које ће се набавити. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Доказ да је Наручилац почео са отклањањем наведених неправилности су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки за јавне набавке које су покренуте након достављања Извештаја о ревизији.</li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs">https://jnportal.ujn.gov.rs</a></li> <li>1. 405-32/2024-IV-09 - Изградња капеле у насељеном месту Потпорањ</li> <li>2. 405-28/2024-IV-09 - Изградња спортског терена у насељеном месту Парта</li> <li>3. 404-4/2024-IV-09 Набавка безалкохолних пића</li> <li>4. 405-22/2024-IV-09 - Стручни надзор завршетак започетих радова по пројектно техничкој документацији и грађевинској дозволи за школску фискултурну салу у насељеном месту Уљма</li> <li>5. 405-18/2024-IV-09 - Услуга персонални асистент особа са инавлидитетом</li> </ul>		
18	<p>Градска управа је преузела обавезе и извршила расходе у износу 66,04 милиона динара на основу уговора који су закључени на процењену вредност јавне набавке уместо на вредност понуде изабраног понуђача и то: (1) 6,8 милиона динара на основу уговора о јавној набавци „Гориво за потребе Градске управе“ (процењена вредност 7,2 милиона динара, вредност понуде 5,74 милиона динара), (2) 1,01 милиона динара на основу уговора о јавној набавци „Геодетске услуге“ (процењена вредност 3,6 милиона динара, вредност понуде 980 хиљада динара), (3) 17,68 милиона динара на основу оквирног споразума „Одржавање јавне расвете“ (процењена вредност 26,4 милиона динара, вредност понуде 26,26 милиона динара), (4) 17,58 милиона динара на основу уговора о јавној набавци „Превоз</p>	<p>Градска управа града Вршца се обавезује да ће у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације у свим поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила, уговоре о јавној набавци закључивати на вредност понуде изабраног понуђача, а не на процењену вредност јавне набавке</p> <p>Поред тога, Научилац је започео са отклањањем наведене неправилности тако што је у поступцима јавних набавки :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 405-32/2024-IV-09 - Изградња капеле у насељеном месту Потпорањ</li> <li>2. 405-28/2024-IV-09 - Изградња спортског терена у насељеном месту Парта</li> <li>3. 404-4/2024-IV-09 Набавка безалкохолних пића</li> <li>4. 405-22/2024-IV-09 - Стручни надзор завршетак започетих радова по пројектно техничкој документацији и грађевинској дозволи за школску фискултурну салу у насељеном месту Уљма.</li> <li>5. 405-018/2024-IV-09 - Услуга персонални асистент особа са инавлидитетом</li> <li>6. 404-149/2023-IV-09 - Набавка горива за потребе службених возила Уговор о јавној набавци закључивао на вредност понуде.</li> </ol>	<p>Руководилац одељења за јавне набавке и заједничке послове.</p>	<p>Мера исправљања је већ донета и примењује се, а за све наредне поступке докази ће се достављати најкасније до 17.12.2024. године.</p>



	ученика основних школа“ (процењена вредност 22,55 милиона динара, вредност понуде 20,17 милиона динара), (5) 22 милиона динара на основу уговора о јавној набавци „Превоз ученика средњих школа“ (процењена вредност 22 милиона динара, вредност понуде 30,79 милиона динара) и (6) 975 хиљада динара на основу уговора о јавној набавци „Набавка безалкохолних напитака“ (процењена вредност 1,73 милиона динара, вредност понуде 1,25 милиона динара). (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).	Доказ да је Наручилац започео са отклањањем наведених неправилности су Одлуке о додели уговора и Модели уговора за наведене јавне набавке. - <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs">https://jnportal.ujn.gov.rs</a>		
19	Градска управа је преузела обавезе и извршила расходе у износу од 5,3 милиона динара без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки, јер је извршила расходе за услугу превоза ученика средњих школа у истом износу на основу Анекса уговора о јавној набавци услуге превоза ученика средњих школа којим је повећала уговорену вредност за 4,82 милиона динара без пдв-а, односно за 5,3 милиона динара са пдв-ом, а да је при том цене увећала супротно одредбама закљученог уговора. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).	Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и анексе уговора након достављања Ревизорског извештаја ће закључивати у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ 91/2019 и 92/2023) и одредбама закључених уговора.  Напомена: Од достављања ревизорског извештаја па до слања Одазивног извештаја Наручилац изјављује да није било анекса уговора у коме су цене увећане супротно одредбама закљученог уговора.	Руководилац одељења за јавне набавке и заједничке послове. Руководилац одељења за буџет и финансије.	Мере исправљања ће се примењивати у 2024 години и надаље.
20	Градска управа је извршила набавку добара која нису била предмет јавне набавке у складу са закљученим уговором најмање у износу од 1,14	Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације у свим поступцима јавних набавки добара,	Члан комисије за јавну набавку одређен Одлуком о спровођењу поступка – Стручно лице, односно	Мере исправљања ће се примењивати у 2024 години и надаље, и доказе доставити

	<p>милиона динара и то: (1) горива, врсте Опти бензин 95, најмање у износу од 255 хиљада динара са пдв-ом које није предмет уговора о јавној набавци „Набавка горива за потребе Градске управе“ и (2) тонера најмање у износу од 887 хиљада динара са пдв-ом који нису предмет уговора о јавној набавци „Набавка канцеларијског материјала и тонера“. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>услуга и радова које буде спроводила одређивати техничке спецификације предмета у складу са стварним и реалним потребама, и на тај начин отклонити наведене неправилности.</p>	<p>лице одређено из Одељења које је корисник набавке.</p>	<p>најкасније до 17.12.2024. године.</p>
21	<p>Градска управа је услугу превоза ученика основних школа за уговорене релације плаћала по већим ценама у односу на уговорене и на тај начин је више преузела обавезе и извршила расходе најмање у износу од 1,15 милиона динара. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила врши плаћање по ценама које су усвојене у понуди понуђача а која је саставни део закљученог уговора.</p>	<p>Лице одређено Решењем од стране Начелника Градске управе за праћење и реализацију уговора.</p> <p>Руководилац Одељења за буџет и финансије.</p>	<p>Мере исправљања ће се примењивати у 2024 години и надаље, и бити отклоњене у потпуности, а доказе доставити најкасније до 17.12.2024. године.</p>
22	<p>Градска управа је извршила набавку услуге превоза ученика средњих школа преко уговорене вредности и по том основу је преузела обавезе и извршила расходе у износу од 5,52 милиона динара, јер је услугу плаћала по већим ценама у односу на уговорене и на тај начин је више извршила расходе најмање у износу од 533 хиљаде динара и приликом праћења реализације уговора о јавној набавци није обухватила обавезе које се финансирају из буџета АП Војводина у износу од 4,99 милиона динара. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила врши плаћање по ценама које су усвојене у понуди понуђача а која је саставни део закљученог уговора.</p>	<p>Лице одређено Решењем од стране Начелника Градске управе за праћење и реализацију уговора.</p> <p>Руководилац Одељења за буџет и финансије.</p>	<p>Мере исправљања ће се примењивати у 2024 години и надаље, и бити отклоњене у потпуности, а доказе доставити најкасније до 17.12.2024. године.</p>



23	<p>Градска управа је извршила набавку радова пре добијања грађевинске дозволе и по том основу је преузела обавезе и извршила издатке у износу од 61,8 милиона динара супротно закљученом уговору и то за радове на изградњи: (1) фискултурне сале у износу од 38,4 милиона динара на основу седам привремених ситуација и (2) дечијег вртића у износу од 23,4 милиона динара на основу две привремене ситуације. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>Градска управа града Вршца се обавезује да у свим поступцима јавних набавки радова које буде спроводила, извођење истих започне након добијања грађевинске дозволе у складу са Законом о планирању и изградњи.</p> <p>Научилац је почео са отклањањем наведене неправилности тако што је у поступцима јавних набавки : 1.) Радови на инвестиционом одржавању тротоара у насељеном месту Влајковац 2.) Завршни радови на изградњи електроинсталације базена 3.) Радови на уређењу канализације за зграду у Ужичкој бб 4.) Радови на партерном уређењу око зграде у Ужичкој бб 5.) Реконструкција главног резорвара прве висинске зоне на кат. парц.6543 и 9872 к.о. Вршац 6.) Радови на изградњи капеле у насељеном месту Ритишево 7.) Извођење радова на доводнику воде од града Вршца до Северне индустријске зоне у Вршцу 8.) Набавка радова на постављању расвете на сеоском гробљу у насељеном месту Влајковац 9.) Извођење грађевинских радова на комплексу новог гробља у блоку 83А у Вршцу (прва А1 фаза) 10.) Изградња хидрантске мреже и хидроцила за стамбени објекат намењен за решавање стамбених потреба избеглица на територији града Вршца 11.) Радови на појачаном одржавању атарских путева за Уљманске винограде 12.)</p> <p>Опремање инфраструктуром дела северне индустријске зоне у Вршцу 1 фаза 13.) Опрема за постројење за пречишћавање отпадних вода, пројектовање, набавка опреме са инсталацијом и извођење радова на изградњи ППОВ 14.) Извођење радова на уређењу тротоара код старе зелене пијаци 15.) Асфалтирање површина коловоза и паркинга у Ужичкој улици бб, радове изводио након добијања грађевинске дозволе у складу са Законом о планирању и изградњи.</p> <p>- Доказ да је Наручилац почео са отклањањем наведених неправилности су грађевинске дозволе за наведене јавне набавке радова</p>	<p>Руководилац Одељења за просторно планирање урбанизам, грађевинарство, инвестиције и капитална улагања</p>	<p>Мере исправљања су донете и примењују се а доказе за све будуће поступке јавних набавки доставити најкасније до 17.12.2024. године.</p>
24	<p>Градска управа није поделила предмет јавне набавке у партије иако предметна добра представљају техничку, технолошку, функционалну и другу објективно</p>	<p>Градска управа града Вршца се обавезује да у свим поступцима јавних набавки које буде спроводила, предмет јавне набавке уколико је могуће поделити у партије на начин да предметна добра, услуге и радови представљају техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву</p>	<p>Руководилац одељења за јавне набавке и заједничке послове</p>	<p>Мере исправљања су донете и примењују се.</p>

	<p>одредиву целину и на тај начин је неоправдано ограничила конкуренцију, јер: (1) је закључила уговор о јавној набавци „Набавка канцеларијског материјала и тонера“ са понуђачем који је доставио веће цене за канцеларијски материјал у односу на понуду понуђача која је оцењена као неприхватљива због тога што није доставио доказе о захтеваним квалитативним критеријумима који су се односили на тонере и по основу тога преузела обавезе и извршила расходе у износу од 4,45 милиона динара и (2) није обликовала по партијама набавку следећих услуга: аутомеханичарских, аутоелектричарских, лимарско-лакирерских, вулканизерских и дијагностике мотора. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>целину у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и одредбама Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци за Градску управу.</p> <p>Поред тога, Научилац је почео са отклањањем наведене неправилности тако што је у јавну набавку „Набавка канцеларијског материјала и тонера“ планирао и спровео као две посебне јавне набавке : 1.) Набавка тонера 2.) Набавка канцеларијског маеријала.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Доказ да је Наручилац почео са отклањањем наведених неправилности су објављени поступци на Порталу јавних набавки за наведене јавне набавке</li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/185611">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/185611</a></li> <li>- <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/185157">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/185157</a></li> </ul>		
25	<p>Градска управа, приликом сачињавања техничких спецификација предмета набавке (набавка електричног скутера са приколицом и два аутомобила), није поштовала „општа правила о техничким спецификацијама“ и на тај начин да је неоправдано ограничила конкуренцију омогућивши учешће само понуђачима одређене марке, модела и типа скутера/аутомобила и то у поступку набавке: (1) 404-114/2021-IV-09 само електричног скутера „KING KONG GF500“, (2) 404-144/2021-IV-09 само аутомобила „Škoda Superb Ambition“ и (3) 404-161/2021-IV-09 само аутомобила</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује да у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације у свим поступцима јавних набавки добара, услуга и радова које буде спроводила да ће одређивати техничке спецификације поштујући „општа правила о техничким спецификацијама“, на начин којим не би ограничавали конкуренцију у поступцима јавних набавки, а у складу са одредбама Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ 91/2019 и 92/2023) и одредбама Правилника о ближем уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци за Градску управу.</p> <p>Поред тога, Научилац је започео са отклањањем наведених неправилности, Наручилац од дана достављања Извештаја о</p>	<p>Члан комисије за јавну набавку одређен Одлуком о спровођењу поступка – Стручно лице, односно лице одређено из Одељења које је корисник набавке.</p>	<p>Мере исправљања су донете и примењују се.</p>



	<p>„Škoda Superb Style“. Извршени расходи по овом основу износе 11,82 милиона динара. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).</p>	<p>ревизији није спроводио ни један поступак у коме није поштовао „општа правила о техничким спецификацијама“ на тај начин да је неоправдано ограничио конкуренцију омогућивши учешће само понуђачима одређене марке, модела и типа, а што ће наставити да примењује и приликом спровођења наредних поступака јавних набавки.</p> <p>- Доказ да је Наручилац почео са отклањањем наведених неправилности су конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки за јавне набавке које су покренуте након достављања Извештаја о ревизији. <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs">https://jnportal.ujn.gov.rs</a></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 405-32/2024-IV-09 - Изградња капеле у насељеном месту Потпорањ</li> <li>2. 405-28/2024-IV-09 - Изградња спортског терена у насељеном месту Парта</li> <li>3. 404-4/2024-IV-09 Набавка безалкохолних пића</li> <li>4. 405-22/2024-IV-09 - Стручни надзор завршетак започетих радова по пројектно техничкој документацији и грађевинској дозволи за школску физкултурну салу у насељеном месту Уљма</li> <li>5. 405-18/2024-IV-09 - Услуга персонални асистент особа са инавалдитетом</li> </ol>		
26	<p>Градска управа је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке „Опрема за постројење за пречишћавање отпадних вода, пројектовање, набавка опреме са инсталацијом и извођење радова на изградњи постројења за прераду отпадних вода (ППОВ) Града Вршца – Изградња линије муља по систему "кључ у руке"", предвидела да се цена исказује у еврима али није предвидела критеријум за прерачун евра у динаре и моделом уговора није предвидела да се уговорена вредност исказе у динарима, што је за последицу имало закључен уговор</p>	<p>Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да у поступцима јавних набавки приликом креирања конкурсне документације за јавне набавке чија се вредност исказује у иностраној валути у документацији предвиди, односно дефинише критеријум за прерачун стране валуте у динаре, такође обавезно је обезбедити и да се у моделу уговора поред вредности у иностраној валути исказују уговорене вредности са и без пдв-а у динарима.</p>	<p>Формирана комисија за јавну набавку одређена Одлуком о спровођењу поступка.</p>	<p>У складу са потребама Наручиоца за закључење уговора у иностраној валути, почевши од 2024 године и надаље.</p>

	чија је вредност исказана само у страниј валути (еврима). (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Спровођење поступака јавних набавки“).			
27	Градска управа је у 2022. години, планирала и извршила набавку радова, добара и услуга без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене закона прописани одредбама чл. 11-21 и 27 став 1 Закона о јавним набавкама најмање у износу од 6,52 милиона динара, и то: (1) радове на згради Градске управе најмање у износу од 3,77 милиона динара без пдв-а, (2) рачунарску опрему и таблете најмање у износу од 1,38 милиона динара без пдв-а и (3) услуге одржавања софтвера најмање у износу од 1,37 милиона динара без пдв-а. (Прилог 2 – Јавне набавке, поднаслов „Набавка добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке“).	Градска управа града Вршца је прихватила препоруку Државне ревизорске институције и обавезује се да ће све поступке јавних набавки спроводити на начин тако да не прекрши примену Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ 91/2019 и 92/2023) док ће набавке изузете од примене закона прописане одредбама чл. 11-21 и 27 став 1 Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ 91/2019 и 92/2023) спроводити у складу са одредбама Правилника о ближе уређивању планирања јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и праћења извршења уговора о јавној набавци за Градску управу.	Руководилац одељења за јавне набавке и заједничке послове	Мере исправљања су донете и примењују се.
28	Град Вршац је планирао масу за плате у 2022. години у односу на извршене расходе у 2021. години за 13,45 милиона динара, односно за 10% више у односу на дозвољено увећање које износи 7%. (Прилог 3 – Расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава, поднаслов „Планирање масе средстава за плате за 2022. годину“).	Дана 22.фебруара 2024. године Град Вршац се обратио Министарству финансија првим захтевом за добијање сагласности за увећање масе средстава за плате у буџету града , због отварања новог објекта вртића у Вршцу и пријема у радни однос нових лица, а имајући у виду да је у току припрема нацрта Одлуке о првом ребалансу буџета Града Вршца за 2024. додину ( број Захтева СЛ/2024-IV-02/10 од 22. 02. 2024.године) . У захтеву је наведен износ средстава који недостаје, разлози за увећање и хитност за одлучивање о наведеном Захтеву.	Руководилац Одељења за буџет и финансије	20.12.2024.године
29	Директни корисници буџетских средстава Града Вршца (Скупштина града, Градоначелник, Градско веће,	Није било исплате солидарне помоћи на име материјалне помоћи у 2023 години, а у 2024. години нису планирана средства за исплату на име материјалне помоћи	Начелник Градске управе	20.12.2024.године



<p>Градско правобранилаштво и Градска управа) извршили су исплату солидарних помоћи за побољшање материјалног положаја изабраним, постављеним и запосленим лицима у укупном износу од 5,61 милион динара. (Прилог 3 – Расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава, поднаслов „Социјална давања запосленима – група конта 414000“).</p>			
---	--	--	--

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

- Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



Град Вршац  
Градонамешник

*Драгана Митровић*

Драгана Митровић