










РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Ивањица у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

Закључци

Налази

<p>Два индиректна буџетска корисника нису планирала набавке на које се Закон не примењује</p>		<p>Предшколска установа није у плану јавних набавки планирала набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са Правилником о поступцима јавне набавке унутар установе за предшколско васпитање и образовање Дечји вртић Ивањица.</p>
<p>Директни и индиректни буџетски корисници нису на Порталу јавних набавки објавили: Одлуке о измени уговора и о томе обавестила надлежне институције, Обавештење о обустави поступка и измене Плана јавних набавки</p>		<p>Установа дом културе „Ивањица“, поред плана јавних набавки, није припремала посебан план изузетих набавки који садржи податке о укупној вредности набавки по сваком основу за изузеће, што није у складу са Правилником о ближем уређењу поступака јавних набавки.</p> <p>Општинска управа у четири ревидирана поступка јавне набавке није на Порталу јавних набавки објавила Одлуке о измени уговора, истовремено, извештај о изменама уговора није достављен Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, док код јеног поступка није објавила обавештење о обустави поступка јавне набавке</p> <p>Туристичка организација није објавила измену Плана јавних набавки за 2018. годину на Порталу јавних набавки и није у року од 10 дана објавила измену Плана јавних набавки за 2019. годину на Порталу јавних набавки</p>
<p>Општинска управа Општине Ивањица је у 2018. и 2019. години преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 1,8 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке</p>		<p>Општинска управа је у 2018. години преузела обавезе и извршила расходе на име радова на реконструкцији пута без спроведеног поступка јавне набавке у износу од најмање 1.326 хиљада динара иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона</p> <p>Општинска управа је у 2019. години преузела обавезе и извршила расходе на име геодетских услуга без спроведеног поступка јавне набавке у износу од најмање 469 хиљада динара иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.</p>
<p>Општинска управа Општине Ивањица је у четири ревидирана поступка извршила издатке у укупном износу од 79,1 милион динара, а да није прибављала уговорена средства обезбеђења у складу са закљученим уговорима и условима из конкурсне документације</p>		<p>У току извођења радова на одржавању општинских и некатегорисаних путева уз учешће грађана на основу уговора Општина Ивањица прибавила је банкарске гаранције на начин који није у складу са захтевима из конкурсне документације и није у складу са чланом 11. Уговора, којима је уговорено да је извођач у обавези да достави инвеститору банкарску гаранцију за добро извршење посла, у року од три дана од дана увођења у посао, са роком важности најмање пет дана дужи од дана истека рока за коначно извршење посла. Радови укупне вредности 50.551 хиљаду динара изведени су без банкарске гаранције за добро извршење посла.</p> <p>За јавну набавку радова на одржавању коловоза и објеката општинских и некатегорисаних путева за партију 7, инвеститор Општина Ивањица прибавила је банкарску гаранцију за добро извршење посла на начин који није у складу са условима из конкурсне документације и није у складу са чланом 11. став 2. закљученог уговора. Укупно изведени радови у износу од 3.596 хиљада динара изведени су без банкарске гаранције за добро извршење посла.</p> <p>У току извођења радова на одржавању општинских и некатегорисаних путева уз учешће грађана на основу уговора, Општина Ивањица прибавила је банкарске гаранције на начин који није у складу са захтевима из конкурсне документације и није у складу са чланом 11. Уговора. Радови укупне вредности 24.958 хиљада динара изведени су без банкарске гаранције за добро извршење посла.</p>
<p>У два ревидирана поступка код Општинске управе Општине Ивањица извршени су издаци у укупном износу од 6,7 милион динара, а да је критеријум за одабир понуде био збир јединичних цена</p>		<p>У тачки 16) конкурсне документације наведено да је критеријум за доделу уговора, најнижа понуђена цена, а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда и додела уговора је најнижи збир јединичних цена, што није у складу са чланом 84. став 5. Закона о јавним набавкама. На овај начин укупно извршени расходи за геодетске услуге у износу од најмање 3.333 хиљаде динара и услуге одржавања водотокова у износу од најмање 3.331 хиљаду динара, нису у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему.</p>
<p>Директни и индиректни корисници буџета Општине Ивањица су у седам ревидираних поступака одредили конкурсном документацијом додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који нису у складу са Законом о јавним набавкама</p>		<p>Као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, код шест ревидираних поступака, захтевано је да понуђач поседује у власништву потребну техничку опрему за извођење радова, тражени услов поседовања опреме искључиво у власништву понуђача ограничава конкуренцију и дискриминише понуђаче, што је није у складу са чл. 10. и 76. став 6. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, код једног ревидираног поступка, захтеван је пословни капацитет већи од двоструке процене вредности, што није у складу са чланом 77. став 2. тачка 1) Закона о јавним набавкама.</p> <p>Као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, код једног ревидираног поступка, захтевано је да је за пружање услуга послуживања хране и пића на наведеној манифестацији, понуђач дужан да поседује монтажни објекат тако да у једном моменту може у њему послужити максимално 600 корисника услуга. Тражени услов не задовољава минималне потребе Наручиоца, већ ограничава конкуренцију и дискриминише понуђаче који поседују објекте већег капацитета, што је није у складу са чл. 10. и 76. став 6. Закона.</p>
<p>Општинска управа Општине Ивањица није адекватно сачињавала модел уговора, док су вишкови радова извођени супротно законским прописима и закљученим уговорима</p>		<p>Модел уговора, као саставни део конкурсне документације, није састављен на начин да наручиоцу обезбеди набавку добра по најповољнијим условима</p> <p>У прегледу радова, код једног ревидираног поступка, утврђен је укупан вишак радова од 16,32% вредности основног уговора, што није у складу са чланом 3. став 2. уговора, којим је прописано да се вишкови радова могу извести највише до 10% од вредности основног уговора.</p> <p>Уговорени вишкови радови, код два ревидирана поступка, везани су за укупну вредност уговора, што ствара могућности да поједине партије имају вишак радова у висини уговорене вредности, што обесмишљава појам вишка радова и указује да техничка спецификација радова, као саставни део конкурсне документације није сачињена на објективан начин.</p>
<p>Предшколска установа у финансијском књиговодству не прати реализацију по основу закључених уговора</p>		<p>Предшколска установа „Бајка“ не врши праћење реализације уговора о јавној набавци хране и намирница у складу са чланом 19. став 6. и чланом 20. став 1. Правилника о поступцима јавне набавке унутар установе за предшколско васпитање и образовање Дечји вртић Ивањица.</p>
<p>Услед примене неодговарајућих коефицијената, погрешно обрачунате и исплаћене плате за седам запослених лица у вишем износу од 0,67 милиона динара док су Решења о коефицијенту код индиректних корисника буџета донета су од стране ненадлежног органа</p>		<p>Општинска управа Општине Ивањица је услед примене коефицијената за обрачун и исплату плата и доприноса за обавезно социјално осигурање који нису у складу са чл. 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, у току 2019. године више исплатила 670 хиљада динара.</p> <p>Решење о коефицијенту директора Установе дом културе „Ивањица“ и Библиотеке „Светислав Вујовић“ донета су од стране ненадлежног органа, што није у складу са Статутима установа.</p>

Предузете мере у поступку ревизије

- Начелница Општинске управе Општине Ивањица донела је Решења којим су коефицијенти, код седам лица запослених у Општинској управи, усклађени са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима.
- Решење о коефицијенту директора Установе дом културе „Ивањица“ и директора Библиотеке „Светислав Вујовић“, усклађено са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, донето је од стране надлежног органа.
- У току поступка ревизије Туристичка организација Општине Ивањица објавила је на својој интернет страници конкурсну документацију за јавну набавку мале вредности радова „Уређење простора испред Хаџи - Проданове пећине у Рашићима“.

Препоручили смо одговорним лицима да:

Број датих препорука:

13

1. Општина Ивањица оглашаваће и извештаваће в поступцима јавних набавки врши в складу са законом;
2. Предшколска установа "Бајка" Ивањица приликом планирања набавки поштује усвојена интерна акта;
3. Установа дом културе "Ивањица" приликом планирања набавки поштује усвојена интерна акта;
4. Туристичка организација приликом објављивања плана и измена плана јавних набавки поштује прописе о јавним набавкама;
5. Општина Ивањица поступке јавних набавки спроводи у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
6. Општина Ивањица додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређује на начин који не дискриминише понуђаче;
7. Општина Ивањица средства обезбеђења и полисе осигурања прибавља у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације;
8. Општина Ивањица техничке спецификације радова и услуга саставља у складу са Законом о јавним набавкама;
9. Општина Ивањица набавку радова и услуга на које се примењује Закон врши спровођењем одговарајућег поступка набавке;
10. Предшколска установа "Бајка" Ивањица спровођење поступка јавних набавки врши у складу са одредбама закона;
11. Предшколска установа "Бајка" Ивањица обезбеди адекватно праћење реализације закључених уговора;
12. Установа дом културе "Ивањица" спровођење поступка јавних набавки врши у складу са одредбама закона и
13. Туристичка организација Општине Ивањица спровођење поступка јавних набавки врши у складу са одредбама закона.

Општина Ивањица је у обавези да у року од 90 дана достави Одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.