



Државна  
ревизорска  
институција

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



**Број 400-747/2020-04/20**

**Београд, 23. децембар 2020. године**





## Мисија

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

Насловна слика преузета са странице [http:// sr.wikipedia.org/wiki/Општина\\_Лајковац](http://sr.wikipedia.org/wiki/Општина_Лајковац)





### Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2019. године спроведено је укупно 586 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 24 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 38 ревизија саставних делова и (3) 25 ревизија правилности пословања и 20 ревизија саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и обрачун и исплату плата.

Свака локална власт планира и спроводи поступке јавних набавки. Међутим, утврдили смо да постоје набавке за које се издвајају значајна јавна средства, а које нису планиране нити се спроводио било какав поступак сходно важећим прописима или ако се спроводио неки од поступака јавних набавки он је често био непотпун, погрешан и неодговарајући у смислу примене прописаних процедура.

Иако су плате у јавном сектору ограничене, веома често смо код локалних власти, у досадашњим ревизијама, утврдили да су примењиване погрешне основице, погрешни коефицијенти и додатне стимулације.

### Шта смо препоручили?

Руководству Општине Лајковац смо дали следеће препоруке и то да:

- јавне набавке спроводе у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- накнаде за рад у комисијама утврђују у складу са прописима;
- обрачун и исплату зарада врше у складу са прописима;
- општа акта којима уређују област радних односа ускладе са законом.

### Резиме

Општина Лајковац је у 2018. и 2019. години спровела поступке јавних набавки добара, услуга и радова и доделила уговоре у износу од 221,3 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама. На име накнада за рад у комисијама члановима из реда запослених исплаћено је 2,06 милиона динара без правног основа. Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац је на име зарада (плата) исплатила 1,8 милиона динара супротно прописима.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Лајковац у 2018. и 2019. години су спроводили поступке јавних набавки, а да: (1) су конкурсном документацијом одређивана лица за контакт са потенцијалним понуђачима која решењем наручиоца нису именована у комисије за предметне набавке, (2) су конкурсном документацијом одређивали додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета који су вишеструко већи у односу на процењену вредност, (3) су конкурсном документацијом прописивали обавезу обиласка локације са роковима који су непримерено скраћени у односу на рок за подношење понуда, (4) су од понуђача захтевали да приликом подношења понуда доставе атесте, без прецизирања врсте атеста и начина доказивања испуњености тог услова, (5) су одредили краћи рок за подношење понуда у преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда у односу на прописани, (6) у преговарачком поступку нису конкурсном документацијом одредили елементе уговора и начин преговарања, (7) је одбијена повољнија понуда у којој нису утврђени битни недостаци понуде, (8) техничке спецификације нису усклађене са објективним потребама наручиоца, (9) су додели уговор понуђачу који није доказао испуњеност додатног услова, (10) су одређивали додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, у делу пословног који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, (11) огласи о јавној набавци није објављени на Порталу службених гласила и база прописа, (12) извођач није доставио полисе осигурања, предвиђене конкурсном документацијом.

По основу накнада за рад у комисијама које су основане од стране органа Општине, запосленима је исплаћено 2,06 милиона динара без правног основа. Применом увећане основице за обрачун минулог рада и додатка за прековремени рад без одговарајућег документовања Предшколска установа је исплатила 1,8 милиона динара.

.



## САДРЖАЈ

I НАЛАЗИ И ЗАКЉУЧЦИ.....	7
<b>1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ .....</b>	<b>7</b>
СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ.....	7
<b>1.1.</b> Општинска управа Општине Лајковац је у 2018. и 2019. години спровела 15 поступака јавних набавки добара, услуга и радова и доделила уговоре понуђачима у вредности од 217,4 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама. ....	7
Општинска управа је у 12 ревидираних поступака за комуникацију са заинтересованим лицима одредила лица која није именовала у комисију. ....	8
Општинска управа у два ревидираних поступка јавне набавке огласе није објавила на Порталу службених гласила и база прописа. ....	9
<b>1.2.</b> Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац је закључила уговоре вредности 3.853 хиљаде динара који нису у складу са Законом о јавним набавкама. ....	10
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ.....	10
2.1. Планирање масе средстава за плате .....	10
Општина Лајковац је планирала масу средстава за плате у прописаном износу. ....	10
2.2. Број запослених у односу на прописе .....	10
Број запослених лица на неодређено време у Општини Лајковац на дан 31.12.2019. године био је у складу са прописаним бројем. ....	10
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца .....	11
I Директни корисници буџетских средстава Општине Лајковац су у 2019. години вршили обрачун и исплату зарада (плата) у складу са прописима. ....	11
II Предшколска установа „Лептирић“ Лаковац је по основу зарада (плата), обрачунала и исплатила износ од 1.822 хиљаде динара који није у складу са важећим прописима. ....	11
III Градска библиотека Лајковац Правилником о систематизацији није прописала врсту стручне спреме. ....	12
IV Културни центар „Хаци Рувим“ није исправно извршио обрачун минулог рада. ....	12
2.4. Накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи .....	13
Директни корисници буџетских средстава општине Лајковац на име накнаде за рад у комисијама из реда запослених исплатили су 2.056 хиљада динара без правног основа. ....	13
Скретање пажње.....	13
II ПРЕПОРУКЕ .....	14
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВЉАЊЕ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	16
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	18
<b>1. ПРЕДМЕТ РЕВИЗИЈЕ.....</b>	<b>18</b>
<b>2. РЕВИДИРАНИ ПЕРИОД ПОСЛОВАЊА .....</b>	<b>18</b>
<b>3. ИНФОРМАЦИЈЕ О СУБЈЕКТУ РЕВИЗИЈЕ .....</b>	<b>18</b>
<b>4. ОБИМ РЕВИЗИЈЕ, ОГРАНИЧЕЊА У ПОГЛЕДУ ОБИМА .....</b>	<b>19</b>
<b>5. КРИТЕРИЈУМИ .....</b>	<b>19</b>



<b>6. МЕТОДОЛОГИЈА РАДА</b> .....	20
<b>7. СТАНДАРДИ РЕВИЗИЈЕ ПРИМЕЊЕНИ У РЕВИЗИЈИ</b> .....	20
V ПРИЛОГ 1 – Предузете мере у поступку ревизије.....	21
VI ПРИЛОГ 2 – Јавне набавке.....	22
VII ПРИЛОГ 3 – Расходи за запослене.....	81





## I НАЛАЗИ И ЗАКЉУЧЦИ

### 1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

#### Спровођење поступака јавних набавки

<p><b>1.1.</b> Општинска управа Општине Лајковац је у 2018. и 2019. години спровела 15 поступака јавних набавки добара, услуга и радова и доделила уговоре понуђачима у вредности од 217,4 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>	<p>1) Општинска управа општине Лајковац је по спроведеном преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда за набавку радова периодичног одржавања некатегорисаног пута Борверк–село Лајковац доделила уговор понуђачу и уговорила цену радова у износу од 2.998 хиљада динара, а да је: (а) објављеном конкурсном документацијом, као лица за контакт навела два физичка лица, која нису Решењем именована у комисију за јавну набавку; (б) одредила финансијски капацитет који је вишеструко већи у односу на процењену вредност, (в) одредила краћи рок за подношење понуда, (г) конкурсном документацијом није одредила начин (поступак) преговарања (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 1).</p> <p>2) Наручилац је спроведеном поступку јавне набавке услуге одржавања локалних и некатегорисаних путева са ангажовањем механизације, материјалом и превозом доделио уговор понуђачу и уговорио цену услуге у износу од 7.534 хиљаде динара, а да је: (а) конкурсном документацијом прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације, при чему је непримерено скратио рок, (б) објављеном конкурсном документацијом прописао дужност понуђачима да приликом подношења понуда доставе атесте, без било каквог даљег прецизирања врсте атеста и начина доказивања испуњености тог услова (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 2).</p> <p>3) Наручилац је по спроведеном преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда за набавку радова на изградњи градске затворене пијаце, уговорио цену радова у износу од 16.643 хиљаде динара а да је: (а) скратио рок за подношење понуда за 14 дана, (б) конкурсном документацијом није одређен начин (поступак) преговарања, (в) одредио лица за контакт са потенцијалним понуђачима које није именовано решењем у комисију (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 4).</p> <p>4) Наручилац је преузео обавезе на име изведених радова на уређење простора испред зграде општине Лајковац у износу од 14.470 хиљаде динара, а да: (а) припремљене техничке спецификације у делу нису усаглашене са стварним стањем на терену, (б) скратио рок за обилазак локације за 16 дана у односу на одређени рок за подношење понуда (в) по питању заинтересованог лица није дао прецизан одговор (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 5).</p> <p>5) Наручилац је преузео обавезе на име изведених радова на реконструкцији некатегорисаног пута Ивковићи – Бајевац, а да: (а) извођач није доставио полисе осигурања како је предвиђено конкурсном документацијом, (в) одредио лица за контакт са</p>
--	--



Општинска управа је у 12 ревидираних поступака за комуникацију са заинтересованим лицима одредила лица која није именovala у комисију.

потенцијалним понуђачима које није именовao решењем у комисију (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 6).

6) Наручилац је преузео обавезе у износу од 1.980 хиљада динара на име извршене услуге одржавања пропуста са ангажовањем механизације и уградњом (цеви), а да је: одбио понуду понуђача чија је понуђена цена нижа за 555.420 динара у односу на понуду изабраног понуђача коме је додељен уговор, а да у одбијеној понуди нису утврђени битни недостатци понуде (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 7).

7) Наручилац је измирио обавезе по споразумно раскинутом уговору у износу од 3.189 хиљада динара на име фактурисаних услуга заштите животиња за три месеца и 15 дана, при чему: (а) техничке спецификације нису усклађене са објективним потребама наручиоца које се односе на смањење враћања паса на јавне површине, (б) процењена вредност јавне набавке није била валидна у време покретања поступа јавне набавке (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 8).

8) Наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке услуге зоохигијене доделио једногодишњи уговор понуђачу у вредности од 12.498 хиљада динара, а да: (а) конкурсном документацијом није одредио начин спровођења контроле приликом извршења предметне набавке у делу ветеринарских услуга при чему у том делу није захтевао додатне услове и (б) није обезбедио вишегодишње континуирано обављање наведене комуналне делатности у складу са Законом о комуналним делатностима и Законом о ветеринарству (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 9).

9) Наручилац је доделио уговор понуђачу на име услуге уклањања угинулих животиња у вредности од 1.300 хиљада динара, а да изабрани понуђач није доказао испуњеност додатног услова (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 14).



10) Наручилац је по спроведеном преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда за набавку радова на одржавању и реконструкцији коловозне конструкције, уговорио цену радова у износу од 9.993 хиљаде динара а да: (а) у објављеном обавештењу о покретању поступка нису унети подаци о називу и адреси лица којима ће наручилац послати позив за подношење понуда, при чему нам нису достављени докази о томе да ли је наручилац позвао више лица да учествују у преговарачком поступку (б) конкурсном документацијом није одредио елементе уговора о којима ће преговарати и начин преговарања, (в) одредио лице за контакт са потенцијалним понуђачима које није именовao решењем у комисију (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 18).

11) Наручилац је преузео обавезе по основу додељеног уговора на име радова на замени камених плоча у улици Владике Николаја у износу од 4.194 хиљаде динара, а да: (а) извођач није доставио полисе осигурања, што је предвиђено конкурсном документацијом, (б) скратио рок за обилазак локације за 17 дана у односу на одређени рок за подношење понуда (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 20).




<p>Општинска управа у два ревидирана поступка јавне набавке огласе није објавила на Порталу службених гласила и база прописа.</p>	<p>12) Наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке радова на реконструкцији објекта ОШ „Миле Дубљевић“ у Бајевцу доделио уговор понуђачу и уговорио цену радова од 103.038 хиљада динара, при чему је: (а) конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, прописано је да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености одређених ISO стандарда који нису непосредно везани за предмет јавне набавке и сходно томе не могу се довести у логичку везу са предметом јавне набавке, (б) као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације, (в) оглас у предметној јавној набавци није објављен на Порталу службених гласила и база прописа (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 22).</p> <p>13) Наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке радова на повезивању локалног цевовода у Ратковцу на затварачницу доделио уговор понуђачу и уговорио цену радова у износу од 1.964 хиљада динара, а да је конкурсном документацијом одредио финансијски капацитет који је вишеструко већи у односу на процењену вредност (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 15).</p> <p>14) Наручилац је преузео обавезе по основу додељеног уговора на име радова на изградњи тротоара у улици Бранка Радичевића, а да: (а) извођач није доставио полисе осигурања, како је предвиђено конкурсном документацијом, (б) одредио лица за контакт са потенцијалним понуђачима које није именовано решењем у комисију (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 17).</p> <p>15) Наручилац је преузео обавезу на име изведених радова на партерном уређењу око базена у износу од 29.023 хиљаде динара, а да: (а) припремљене и објављене техничке спецификације као саставни део конкурсне документације није ускладио са стварним стањем на терену, имајући у виду предвиђене и изведене количине радова, (б) је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, прописано да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености одређених ISO стандарда, који нису непосредно везани за предмет јавне набавке, (в) оглас у предметној јавној набавци није објављен на Порталу службених гласила и база прописа (детаљније Прилог 2, ЈН редни број 23).</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 1).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.</p>
---	---



<p><b>1.2.</b> Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац је закључила уговоре вредности 3.853 хиљаде динара који нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>	<p><b>I</b> Предшколска установа „Лептирић“ преузела обавезе и извршила плаћање на име набавке угља лигнита у 2019. години у износу од 548 хиљада динара, без спроведеног поступка јавне набавке што није у складу са чланом 7., 7а и 39. став 2. Закона о јавним набавкама, имајући у виду да је у истој години по спроведеном поступку јавне набавке набавила истоврсно добро у вредности од 759 хиљада динара.</p> <p><b>II</b> Предшколска установа „Лептирић“ спровела је два поступка јавне набавке и доделила уговоре вредности од 3.305 хиљада динара који нису у складу са Законом о јавним набавкама, и то:</p> <p style="text-align: right;">у 000 динара</p> <div style="background-color: #d9ead3; padding: 5px; margin-bottom: 5px;"> <p><b>2.990</b> набавка опреме за образовање (од понуђача захтевани стандарди који нису у логичкој вези са предметом набавке).</p> </div> <div style="background-color: #d9ead3; padding: 5px;"> <p><b>316</b> изабрани понуђач није доказао испуњеност додатног услова у погледу кадровског капацитета.</p> </div> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 2).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.</p>
<p><b>2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ</b></p>	
<p><b>2.1. Планирање масе средстава за плате</b></p>	
<p>Општина Лајковац је планирала масу средстава за плате у прописаном износу.</p>	<p> Општина Лајковац је за 2019. годину планирала масу средстава за плате у складу са Упутством Министарства финансија за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину.</p>
<p><b>2.2. Број запослених у односу на прописе</b></p>	
<p>Број запослених лица на неодређено време у Општини Лајковац на дан 31.12.2019. године био је у складу са прописаним бројем.</p>	<p> Скупштина општине Лајковац донела је Одлуку о другим изменама и допунама Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему општине Лајковац за 2017. годину, број 06-151/19-II од 27.12.2019. године, којом је одредила максимални број од 225 запослених на неодређено време. Број запослених на неодређено време код директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Лајковац на дан 31.12.2019. године износио је 146.</p>



<p>2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца</p>	
<p>I Директни корисници буџетских средстава Општине Лајковац су у 2019. години вршили обрачун и исплату зарада (плата) у складу са прописима.</p>	<p></p> <p>Директни корисници буџетских средстава Општине Лајковац су у ревидираној години вршили обрачун и исплату зарада (плата) и социјалних доприноса на терет послодавца у складу са важећим прописима.</p>
<p>II Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац је по основу зарада (плата), обрачунала и исплатила износ од 1.822 хиљаде динара који није у складу са важећим прописима.</p>	<p>(а) Предшколска установа је у ревидираној години супротно важећим прописима на име зарада (плата) и социјалних доприноса на терет послодавца, обрачунала и исплатила износ од 1.822 хиљаде динара, и то:</p> <p>(а1) обрачунала и исплатила 1.460 хиљада динара за укупно 3.330 прековремених сати рада, а да запосленима пре почетка обављања прековременог рада нису издавана решења о разлозима и трајању прековременог рада, што није у складу са чланом 23. став 4. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе;</p> <p>(а2) више обрачунала и исплатила износ од 156 хиљада динара, јер је приликом обрачуна зарада за јануар и фебруар, основицу за обрачун додатка за прековремени рад увећала 126%, што није у складу са чланом 38. Посебног колективног уговора за запослене у установама Предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе;</p> <p>(а3) приликом обрачуна зарада за месец април, мај и новембар, лицима која су запослена на радним местима директор, шеф рачуноводства, благајник и самостални правни сарадник, обрачунала и исплатила додаток на дан празника који је нерадан дан, а да у месечним евиденцијама присуства на послу (карнетима) нема података да су та лица радила на дан празника који је нерадан дан, што није у складу са чланом 90. став 1. Закона о запосленима у јавним службама;</p> <p>(а4) више обрачунала и исплатила износ од 201 хиљаду динара динара, јер је минули рад обрачунавала и на додаток за прековремени рад и рад на дан државног празника који је нерадан дан, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама.</p> <p>(б) На дан 31. децембар 2019. године на радном месту домар/мајстор одржавања запослена су два лица, док је Правилником о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи на том месту систематизован један извршилац.</p>



	<p>(в) Правилником о организацији и систематизацији послова Предшколске установе Лептирић Лајковац број 874 од 26.9.2019. године као услов за обављање послова на одређеном радном месту, није наведена потребна врста стручне спреме, што није у складу са чланом 30. став 7. Закона о запосленима у јавним службама.</p> <p>У вези са утврђеном неправилношћу која се односи на тачку а1 (обављање прековременог без решења о разлозима и трајању прековременог рада), Предшколска установа је предузела мере исправљања (Предузете мере).</p> <p>У вези са осталим утврђеним налазима дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 3).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.</p>
<p>III Градска библиотека Лајковац Правилником о систематизацији није прописала врсту стручне спреме.</p>	<p>Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци, као услов за обављање послова на одређеном радном месту, није наведена потребна врста стручне спреме, што није у складу са чланом 30. став 7. Закона о запосленима у јавним службама.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 4).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.</p>
<p>IV Културни центар „Хаџи Рувим“ није исправно извршио обрачун минулог рада.</p>	<p>Културни центар Хаџи Рувим Лајковац је минули рад обрачунавао и на додатак за прековремени рад и рад на дан државног празника који је нерадан дан.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 5).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.</p>
<p>V Туристичка организација општине Лајковац уговором о раду на одређено време није навела основ за заснивање радног односа.</p>	<p>Уговори о раду закључени између Туристичке организације Лајковац и лица која су у току 2019. године засновали однос на одређено време, не садрже основ за заснивање радног односа на одређено време.</p> <p>У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 6).</p> <p>Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.</p>





#### 2.4. Накнаде у натура, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи

Директни корисници буџетских средстава општине Лајковац на име накнаде за рад у комисијама из реда запослених исплатили су 2.056 хиљада динара без правног основа.

Директни корисници буџетских средстава општине Лајковац (органи општине) на име накнаде за рад у комисијама члановима из реда запослених исплатили су 2.056 хиљада динара без правног основа, и то:

(1) са раздела Скупштине општине Лајковац исплаћена су средства у износу од 1.471 хиљаду динара по основу накнаде за рад у 11 комисија;

(2) са раздела Општинског већа општине Лајковац исплаћена су средства у износу од 125 хиљада динара по основу накнаде за рад у Комисији за одобравање програма у области спорта на територији општине Лајковац.

(3) са раздела Председник општине исплаћена су средства у износу од 461 хиљаду динара по основу накнаде за рад у Комисији за испитивање погодности моторног возила за такси превоз.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 7, 8 и 9).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.



Ревизијом накнада трошкова за запослене код директних и индиректних корисника средстава буџета Општине Лајковац нису утврђене неправилности.

#### Скретање пажње

Скрећемо пажњу на налаз, у Прилогу 3 – Расходи за запослене, тачка 5. Социјална давања запосленима, да су чланом 17. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекцији за 2020. и 2021. годину, различито одређени обрачуни и исплате запосленима које се неће вршити, односно које не треба планирати, у буџетској 2019. години код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти.

Ово питање није утицало на наше закључке о правилности пословања Општине Лајковац у делу који се односи на јавне набавке и расходе за запослене.



## II ПРЕПОРУКЕ

### ПРИОРИТЕТ 1<sup>1</sup> (висок)

#### Препорука број 1

Препоручујемо одговорним лицима Општине управе општине Лајковац да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, и то да:

- комисија за јавну набавку предузима све радње у поступку укључујући и потребну комуникацију у поступку јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама (Прилог 2, Препорука број 1.1.);
- документацијом о набавци одреде финансијски и економски капацитет у делу захтеваног минималног прихода од привредних субјеката на начин да исти не буде већи од двоструко процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке што захтева образложење у документацији о набавци (Прилог 2, Препорука број 1.2.);
- конкурсном документацијом у преговарачком поступку (без објављивања јавног позива) елементе уговора о којима ће преговарати, начин преговарања и да упути позив за преговарање једном или ако је могуће већем броју привредних субјеката (Прилог 2, Препорука број 1.3.);
- конкурсном документацијом у делу техничких спецификација на јасан и недвосмислен начин одреде врсту атеста за материјал који се уграђује приликом реализације набавке (Прилог 2, Препорука број 1.4.);
- уколико је за припрему понуда потребан обилазак локације или непосредан преглед на лицу места докумената који допуњују документацију о набавци, не скраћује рокове у односу на рокове одређене за подношење понуда (Прилог 2, Препорука број 1.5.);
- приликом извршења уговора о јавној набавци од извођача захтева достављање полиса осигурања у складу са условима који су одређени у документацији о набавци (Прилог 2, Препорука број 1.6.);
- критеријуме за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке одређују у складу са Законом о јавним набавкама, на начин да се исти односе на: испуњеност услова за обављање професионалне делатности, финансијски и економски капацитет, технички и стручни капацитет (Прилог 2, Препорука број 1.7.);
- не одбије понуду ако су испуњени критеријуми за избор привредног субјекта (Прилог 2, Препорука број 1.8.);
- приликом набавке услуге зоохигијене допуну критеријуме за избор привредног субјекта или техничким спецификација у делу која захтева ангажовање стучних лица ветеринарске струке прецизније дефинише процедуре приликом реализације тог дела услуга, и обезбеди услове за вишегодишње континуирано обављање наведене комуналне делатности у складу са Законом о комуналним делатностима и Законом о ветеринарству (Прилог 2, Препорука број 1.9.);
- одбије понуду уколико понуђач не достави валидан доказ у испуњености захтеваних услова у делу техничког капацитета (Прилог 2, Препорука број 1.10.);
- техничке спецификације – предмер и прерачуна радова усагласи са пројектном документацијом повод којих је иста и припремљена (Прилог 2, Препорука број 1.11.);

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





- огласе у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављује и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа (Прилог 2, Препорука број 1.12.).

### **Препорука број 2**

Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Лептирић“ Лајковац да:

- конкурсном документацијом одреде критеријуме за избор привредног субјеката који су у логичкој вези са предметом набавке и у сразмери са предметом набавке (Прилог 2, Препорука број 2.1.);
- одбије понуду уколико понуђач не достави доказ да има потребне кадровске ресурсе који су захтевани конкурсном документацијом (Прилог 2, Препорука број 2.2);
- набавку добара на које се примењује Закон о јавним набавкама врше спровођењем одговарајућег поступа јавне набавке (Прилог 2, Препорука број 2.3.).

### **Препорука број 3**

Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Лептирић“ да:

- основицу за обрачун додатка за прековремени рад увећавају у складу са Посебним колективним уговором за запослене у установама Предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе (Прилог 3 Препорука број 3.1.);
- додатак за рад на државни празник који је нерадан дан, обрачунавају и исплаћују само уколико у карнетима постоји евиденција о доласку на посао на дан државног празника који је нерадан дан (Прилог 3, Препорука број 3.2.) ;
- минули рад обрачунавају само на основицу коју чини производ основице и коефицијента (Прилог 3, Препорука број 3.3.) ;
- Правилником о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ пропишу потребан број извршилаца на радном месту домар/масјтор одржавања (Прилог 3, Препорука број 3.4.);
- као услов за обављање послова на одређеном радном месту наведу потребну врсту стручне спреме (Прилог 3, Препорука број 3.5.).

### **Препорука број 4**

Препоручујемо одговорним лицима Градске библиотеке Лајковац, да у Правилнику о организацији и систематизацији радних места, као услов за обављање послова на одређеном радном месту наведу потребну врсту стручне спреме (Прилог 3, Препорука број 4).

### **Препорука број 5**

Препоручујемо одговорним лицима Културног центра „Хаџи Рувим“ да додатак за време проведено у радном односу (минули рад), обрачунавају само на основну плату коју чини производ основице и коефицијента (Прилог 3, Препорука број 5).

### **Препорука број 6**

Препоручујемо одговорним лицима Туристичке организације општине Лајковац да уколико са лицем заснивају однос на одређено време, у уговорима о раду наводе који је основ за закључивање радног односа на одређено време (Прилог 3, Препорука број 6).



### **Препорука број 7**

Препоручујемо одговорним лицима Скупштине општине Лајковац да накнаду члановима комисија из реда запослених пропишу и одобре исплату када за то постоји правни основ (Прилог 3, Препорука број 7).

### **Препорука број 8**

Препоручујемо Председнику општине да не одобрава исплату накнаде за рад у Комисији за испитивање погодности моторног возила за такси превоз (Прилог 3, Препорука број 8).

### **Препорука број 9**

Препоручујемо одговорним лицима Општинског већа општине Лајковац да исплату члановима комисија врше када за то постоји правни основ, односно да обавезе преузимају и врше плаћања за трансакције за које је правни основ у складу са важећим законским и другим прописима (Прилог 3, Препорука број 9).

## **III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВЉАЊЕ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА**

Општина Лајковац је, на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужна 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.

Општина Лајковац је обавезна да у одазивном извештају исказе мере исправљања по основу откривених неправилности, односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама. За мере исправљања Општина Лајковац је дужна да уз одазивни извештај достави доказе, и то за налазе, односно неправилности за које су дате препоруке под редним бројевима 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9 које је могуће отклонити у року од 90 дана. Општина Лајковац је обавезна да достави доказе о отклањању неправилности, односно предузимању мера исправљања.

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 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**  
**23. децембар 2020. године**



## IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2020. годину и Закључка број 400-747/2020-04/1 од 1. јуна 2020. године.

### 1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Општине Лајковац, улица Омладински трг 1, Лајковац, у делу који се односи на: 1) јавне набавке и 2) расходе за запослене (плате, додаци и накнаде запосленима, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи).

### 2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- Јавне набавке од 1. јануара 2018. до 31. децембра 2019. године,
- Расходи за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2019. године.

### 3. Информације о субјекту ревизије

Општина Лајковац се налази у Западној Србији, у средњем делу колубарске долине. Територијално припада Колубарском округу, заједно са градом Ваљево, општинама: Мионица, Уб, Љиг и Осечина, а граничи се са Лазаревцем, Ваљевом, Убом, Мионицом и Љигом. Заузима површину од 186 квадратних километара, са 19 насељених места: Бајевац, Боговађа, Врачевић, Доњи Лајковац, Јабучје, Лајковац (варош), Лајковац (село), Мали Борак, Маркова Црква, Непричава, Пепељевац, Придворица, Ратковац, Рубрибреза, Скобаљ, Словац, Степање, Стрмово, Ћелије.

По прелиминарним резултатима пописа из 2011. године, у општини живи 15.341 становник у 5.160 домаћинстава. У градском подручју има 5.356 становника (према попису из 2011. извор „Републички завод за статистику“). Јабучје је најнасељеније село у Колубарском округу са 792 домаћинства. Лајковац је смештен у непосредној близини Ибарске магистрале којом је од главног града Београда удаљен 69 километара, а од Лазаревца три километра. До Ваљева, седишта Колубарског округа, има 27 километара регионалним путем М-4. Саобраћајни положај Лајковца постаће још повољнији завршетком Коридора 11. У току је изградња деонице од Уба до Лајковца, а у Непричави, на изласку из вароши Лајковац ка Ваљеву, гради се велика петља будућег аутопута. Лајковац је и познато железничко место—варошица Лајковац је и настала проласком првог воза на релацији Обреновац-Ваљево 1908. године. Једно време био је значајан железнички чвор јер су се у њему укрштале пруге уског колосека за Ваљево, Аранђеловац и Младеновац. Иако више нема такав значај, представља једну од познатијих станица на прузи Београд-Бар.

Окосницу привреде сада чине природни ресурси, односно експлоатација угља и камена. Рударски басени „Колубара“, најзначајнији угљенокоп Електропривреде Србије, простире се једним делом на подручју општине Лајковац, тако да је значајан проценат становништва запослен у РБ или предузећима везаним за овај индустријски комплекс са седиштем у Вреоцима (Лазаревац). Од укупног броја запослених становника чак 52,54% је у Рударском басену „Колубара“. Економску структуру лајковачке привреде дефинише преко 70 привредних субјеката (укључујући представништва и филијале) и око 300 предузетника, од којих су најбројнији у трговини и занатству, саобраћају, складиштењу и везама.



Ипак, најзаступљенија привредна грана је пољопривреда са око 55%, док је учешће индустрије око 12%. Затим следе трговина, грађевинарство, саобраћај, занатство, угоститељство и туризам.

Општина Лајковац је конституисана и функционише као јединица локалне самоуправе сагласно Уставу Републике Србије, Закону о територијалној организацији и Закону о локалној самоуправи. У општини Лајковац грађани остварују право на локалну самоуправу, непосредно и преко својих слободно изабраних представника.

Послове Општине врше органи Општине у оквиру своје надлежности утврђене Законом и Статутом. Органи Општине су: Скупштина општине, Председник Општине, Општинско веће, Општинска управа. Скупштина општине је највиши орган општине који врши основне функције локалне власти, утврђене Уставом, законом и Статутом општине. Скупштина општине има 35 одборника. За вршење управних послова у оквиру права и дужности Општине и одређених стручних и административно-техничких послова за потребе Скупштине општине, председника Општине и Општинског већа образује се Општинска управа.

Седиште општине Лајковац је у улици Омладински трг број 1, 14224 Лајковац. Матични број Општине је 07353154, ПИБ 101343119, шифра делатности 8411 – делатност државних органа. Рачун извршења буџета је 840-69640-49 и води се у Управи за трезор.

#### 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 преузимањем обавеза изнад одобрених апропријација, спровођењем поступака јавних набавки 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 директних и индиректних корисника буџетских средстава Општине Лајковац.

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 2019. годину;
- Закон о раду;
- Закон о радним односима у државним органима;
- Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе;
- Закон о платама у државним органима и јавним службама;
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору;
- Закон о порезу на доходак грађана;
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање;
- Закон о јавним набавкама;
- Закон о облигационим односима;



- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и
- други одговарајући закони, подзаконска акта и интерна акта субјекта ревизије.

## РЕВИЗОРСКА ПИТАЊА

1. Да ли су директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Лајковац набавку добара, услуга и радова вршили без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће, прописани законом?
2. Да ли су директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Лајковац јавне набавке планирали, спровели и закључили уговоре у складу са Законом о јавним набавкама и да ли су извршили расходе и издатке у 2018. и 2019. години по уговорима, који су закључени у складу са Законом о јавним набавкама?
3. Да ли је општина Лајковац планирала масу средстава за плате у складу са прописима?
4. Да ли је број запослених на неодређено и одређено време у складу са прописима?
5. Да ли су директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Лајковац вршили обрачун и исплату плата, додатака и накнада и социјалних доприноса на терет послодавца запосленима у складу са законским прописима?
6. Да ли су директни и индиректни корисници општине Лајковац вршили обрачун и исплату социјалних давања запосленима (помоћи и отпремнине) у складу са прописима?
7. Да ли су директни и индиректни корисници општине Лајковац вршили обрачун и исплату накнада трошкова за долазак и одлазак са посла у складу са прописима?
9. Да ли су директни и индиректни корисници општине Лајковац вршили обрачун и исплату јубиларних награда и накнаде члановима комисија у складу са прописима?

## 6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују обрачун и исплату плата, накнада плата, осталих расхода за запослене и јавне набавке,
- анализу интерних аката општине Лајковац, којима су уређене јавне набавке и обрачун и исплата расхода за запослене,
- испитивање активности, одлука општине Лајковац у вези са јавним набавкама и обрачуном и исплатом расхода за запослене и
- интервјуисање одговорних лица општине Лајковац.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са руководиоцима директних и индиректних корисника буџетских средстава Општине Лајковац 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“.



## V ПРИЛОГ 1 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије Предшколска установа „Лептирић“ доставила је доказе да су по основу прековременог рада за месец септембар 2020. године запосленима пре почетка обављања прековременог рад издавани налози за прековремени рад са описом послова које ће запослени обављати и разлозима за прековремени рад. У налозима за прековремени рад констатовано је да се налаже запосленом да због повећаног обима посла ради дуже од пуног радног времена, без прецизнијег одређења разлога због којих је настала потреба за прековременим радом.





## VI ПРИЛОГ 2 – Јавне набавке

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

У поступку ревизије јавних набавки за 2018. годину у општини Лајковац ревидирали смо јавне набавке у Општинској управи општине Лајковац, Предшколској установи „Лептирић“ Лајковац и Јавној установи „Установа за спорт и омладину“. У наредној табели приказана је укупна вредност уговора закључених у поступцима јавних набавки, узоркована вредност уговора и утврђене неправилности у узорку.

Табела број 1: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2018. години у динарима

Р. б.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки са ПДВ-ом						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће 6/4	% учешће 4/3
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8=6/4x100	9=4/3x100
1	Општинска управа	297.256.275	193.700.476	185.789.676	85.376.744	100.412.932	44,08	65,16
2	Предшколска установа „Лептирић“	10.996.568	9.582.738	3.304.999	3.304.999	-	34,49	87,14
3	ЈУ „Установа за спорт и омладину“	10.340.536	2.481.600	2.481.600		2.481.600	-	24,00
<b>Укупно:</b>		<b>318.593.379</b>	<b>205.764.814</b>	<b>191.576.275</b>	<b>88.681.743</b>	<b>102.894.532</b>	<b>43,10</b>	<b>64,59</b>

У поступку ревизије јавних набавки за 2019. годину у општини Лајковац ревидирали смо јавне набавке у Општинској управи општине Лајковац, Предшколској установи „Лептирић“ Лајковац и Јавној установи „Установа за спорт и омладину“.

У наредној табели приказана је укупна вредност уговора закључених у поступцима јавних набавки, узоркована вредност уговора и утврђене неправилности у узорку.

Табела број 2: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2019. години у динарима

Р. б.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки са ПДВ-ом						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће 6/4	% учешће 4/3
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8=6/4x100	9=4/3x100
1	Општинска управа	413.842.106	212.026.364	141.113.380	132.060.818	9.052.562	62,29	51,23
2	Предшколска установа „Лептирић“	12.105.134	10.495.982	3.644.705	547.985	3.096.720	5,22	86,71
3	ЈУ „Установа за спорт и омладину“	9.936.553	4.925.652	-	-	-	-	49,57
<b>Укупно:</b>		<b>435.883.793</b>	<b>227.447.998</b>	<b>144.758.085</b>	<b>132.608.803</b>	<b>12.149.282</b>	<b>58,30</b>	<b>52,18</b>

Општинска управа је Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје за 2018. годину и 2019. годину, у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама.

Наручилац у табеларном облику евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама.





Графикон број 1. Преглед вредности закључених уговора након спроведеног поступка јавне набавке и узорковане вредности уговора



### ✚ (1) Наручилац: Општинска управа

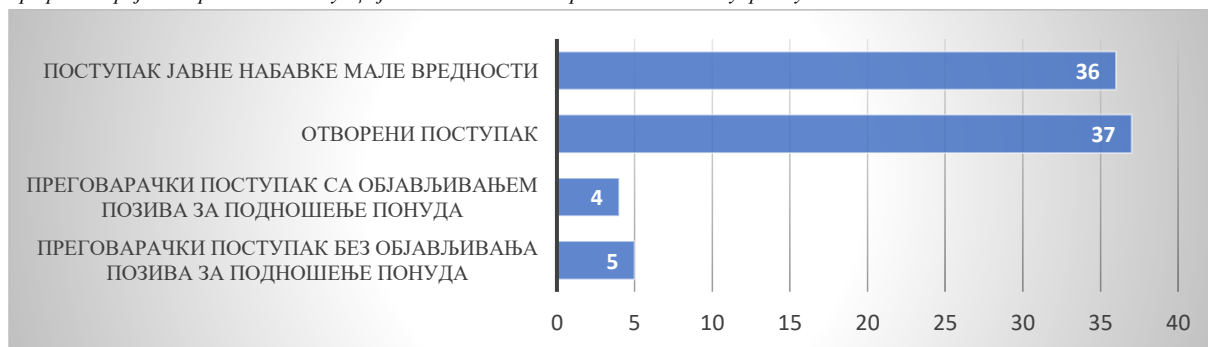
Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке органа Општине Лајковац број: 06-83/15-III од 23.10.2015. године ближе су уређене процедуре планирања набавки, спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора.

#### А. Спровођење поступака јавних набавки у 2018. години

Планом јавних набавки за 2018. годину са 11 измена и допуна, планирано је 97 поступака јавних набавки (укупне процењене вредности 970.027.253 динара), од чега су спроведена 82 поступка јавних набавки.

Према врсти поступка спроведено је 37 отворених поступака, четири преговарачка поступка са објављивањем позива за подношење понуда, пет преговарачких поступака без објављивања позива за подношење понуда и 36 поступака јавне набавке мале вредности. У 2018. години по спроведеним поступцима јавних набавки додељени су уговори којима је уговорена укупна вредност добара, услуга и радова у износу од 297.256.275,96 динара са порезом на додату вредност.

Графикон број 2. Спроведени поступци јавних набавки од стране Општинске управе у 2018. години



#### 1. Јавна набавка радова број 140/18 – Периодично одржавање некатегорисаног пута Борверк – село Лајковац

<b>Врста поступка:</b>	преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда
<b>Процењена вредност:</b>	2.500.000 динара без ПДВ-а

По спроведеном отвореном поступку радова – периодично одржавање некатегорисаних путева IV (ЈН број 109/18 обликована у две партије), наручилац је за Партију 1 Борверк – село Лајковац, донео Одлуку о обустави поступка јавне набавке и исту објавио на Порталу јавних набавки 14.9.2018. године. У образложењу Одлуке о обустави поступка констатовано



је да су пристигле две понуде, са понуђеном ценом изнад процењене вредности, без навођења понуђене цене у пристиглим понудама. Сагласно члану 35. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама, начелник Општинске управе је покренула преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда за набавку радова „Периодично одржавање некатегорисаног пута Борверк – село Лајковац“, доношењем Одлуке број 404-343/IV-18 од 15.10.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке (програм, програмска активност/пројекат, економска класификација) о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 15.10.2018. године. Конкурсном документацијом као особе за контакт наведена су два физичка лица за бројевима мобилног телефона, а која нису Решењем наручиоца именована у комисији за јавне набавке. Чланом 54. Закона о јавним набавкама изричито је прописано да комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима обављају искључиво чланови комисије, који су и одговорни за законитост спровођења поступка јавне набавке. Конкурсном документацијом (страна 3/31) је прописан обавезан обилазак локације, што се доказује попуњавањем Обрасца изјаве о обиласку локација (образац 9), уместо да се заинтересованим лицима остави могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла. Чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама, је прописано да наручилац одређује услове за учешће у поступку, тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке. Додатним условима, наручилац захтева, а понуђачи треба да докажу своју квалификованост у реализацији предметне набавке. Наметање обавезе обиласка локације је несврхисходно, јер сви подаци, као и околности које могу да утичу на припремање понуде и касније извршење преузете обавезе, морају бити наведени у конкурсној документацији. Обавеза обиласка локације представља трошак за сваког понуђача, посебно имајући у виду удаљеност седишта потенцијалних понуђача у односу на место на којем ће се изводити радови, и сходно томе у фази поступка јавне набавке који се односи на период припреме понуде, потенцијални понуђачи доведени су у неравноправан положај.

Конкурсном документацијом (страна 4/31), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да понуђач: „има најмање 10 запослених радника у сталном радном односу или запослених на одређено време или радно ангажоване уговором о делу односно уговором о привременим и повременим пословима, од којих једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 415 (или 412) и једног инжењера геодезије са лиценцом 471 или 871. Дакле, за сва лица није наведена квалификациона структура на основу које би се могла успоставити логичка веза са предметом набавке. На овакав начин дефинисан услов кадровског капацитета не даје довољно елемената на основу којих би било могуће утврдити њихову везу са способношћу понуђача да реализује предмет набавке.

У делу техничког капацитета, од понуђача је између осталог захтевана асфалтна база (1 ком), без навођења минималног капацитета исте. Конкурсном документацијом (страна 4/31), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу финансијског капацитета, од понуђача је захтеван оставарен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017.) у износу од најмање 8.000.000,00 динара по свакој години, односно 24.000.000,00 динара укупно за све три године. Тако одређен финансијски капацитет није у складу са чланом 77. став 2) Закона о јавним набавкама, којим је, између осталог, прописано да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима.

У конкурсној документацији (на страни 3/31), констатовано је да је предмет преговарања цена, без било каквог даљег прецизирања начина преговарања.



С обзиром да је по спроведеном отвореном поступку јавне набавке за предметне радове, донета Одлука о обустави поступка из разлога што је понуђена цена у достављеним понудама изнад процењене вредности, конкурсном документацијом је требало прецизно одредити: да ће се поступку преговарања са понуђачима приступити након отварања понуда, да ће се преговарање вршити у више корака, све док учесници у преговарању не дају коначну цену, да у случају неприсутства представника понуђача поступку преговарања коначна цена је цена наведена у достављеној понуди. Сходно томе, конкурсном документацијом није прецизно одређен начин преговарања, што није у складу са чланом 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова<sup>2</sup>.

Записник о преговарању сачињен је 25.10.2018. године и истим је контстовано да је пристигла једна понуда, и то групе понуђача „Аутотранспорт“ доо Ваљево и СЗР „Геометар“ Ваљево са понуђеном ценом од 2.498.672,70 динара без ПДВ-а. Поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Извештаја о стручној оцени понуда, донета Одлука о додели уговора, која је објављена на Порталу јавних набавки седам минута након завршеног поступка преговарања који је наведен у Записнику о преговарању. Уговором о извођењу предметних радова број 404-343/IV-18 од 31.10.2018. године, уговорена је цена радова у износу од 2.998.407,24 динара са ПДВ.

На име вишкова/мањкова и непредвиђених радова, дана 24.12.2018. године закључен је Анекс I уговора којим је уговорена вредност радова утврђена у износу од 2.924.686,92 динара са ПДВ. Према прегледу вишка/мањка и накнадних радова који је оверен од стране одговорног извођача радова и стручног надзора, вишкови радова износе 41.166 динара, мањкови радова 336.839,60 динара и накнадни радови 234.240 динара. За две позиције радова који нису биле предвиђене конкурсном документацијом, и то: (а) набавка, транспорт и уградња бетонских ивичњака 12/18 и (б) набавка, транспорт и уградња бетонских цеви фи 400, извођач радова је наручиоцу доставио допунску понуду са исказаним јединичним и укупним ценама. Допунску понуду са анализом цена оверио је и стручни надзор који је именован од стране наручиоца. Имајући у виду да су поред вишкова/мањкова радова, накнадно уговорени непредвиђени (накнадни) радови, наручилац је сагласно члану 36. Закона о јавним набавкама требало да спроведе преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда, по претходно прибављеној сагласности Управе за јавне набавке о основаности примене преговарачког поступка. Одлука о измени уговора о јавној набавци објављена је на Порталу јавних набавки 28.12.2018. године. Према Окончаној ситуацији број 79/18 од 27.12.2018. године, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 2.437.239,10 динара без ПДВ, односно 2.924.686,92 динара са ПДВ-ом, од чега су накнадни радови исказани у износу од 281.088 динара са ПДВ-ом.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- објављеном конкурсном документацијом за набавку радова периодичног одржавања некатегорисаног пута Борверк – село Лајковац, као лица за контакт наведена су два физичка лица, која нису Решењем наручиоца именована у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама, којим је, између осталог, прописано да комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима обављају искључиво чланови комисије;

<sup>2</sup> Службени гласник Републике Србије, број 85/2015 и 41/2019



- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средстава за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао оставарен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017. година) у износу од најмање 8.000.000,00 динара по свакој години, односно 24.000.000,00 динара укупно за све три године, што није у складу са чланом 76. став 6), а у вези члана 77. став 2) Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- конкурсном документацијом наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације, што се доказује попуњавањем Обрасца изјаве о обиласку локација (образац 9), уместо да је заинтересованим лицима евентуално остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла;
- с обзиром да је објављен позив за подношење понуда у преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда, рок за подношење понуда није одређен у складу са чланом 97. став 1. Закона о јавним набавкама;
- конкурсном документацијом није одређен начин (поступак) преговарања, што није у складу са чланом 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и
- на име изведених накнадних (непредвиђених) радова није спроведен преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда.

## 2. Јавна набавка услуга број 20/18 – Одржавање локалних и некатегорисаних путева са ангажовањем механизације, материјалом и превозом (камен)

<b>Врста поступка:</b>	Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	6.666.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак услуге одржавања локалних и некатегорисаних путева са ангажовањем механизације, материјалом и превозом, доношењем Одлуке број 404-43/IV од 1.2.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке (програм, програмска активност/пројекат, економска класификација) о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене. Решењем о образовању комисије за предметну набавку именовано је по пет лица за чланове и заменике чланова комисије.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 1.2.2018. године.

Конкурсном документацијом (страна 4/41), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да понуђач: „има најмање 5 запослених радника у сталном радном односу или запослених на одређено време или радно ангажоване уговором о делу односно уговором о привременим и повременим пословима, без навођења квалификационе структуре, при чему је у делу пословног капацитета захтевано власништво или закуп седам грађевинских машина и механизације, чиме између та два услова није успостављена логичка веза. Конкурсном документацијом је прописано да уколико је механизација узета у закуп уговором мора бити назначено да се закуп односи на услуге из предметне јавне набавке, што упућује да потенцијални понуђач уговором о закупу са закуподавцом механизације одређује сврху закупа механизације и пре додељеног уговара о јавној набавци. Конкурсном документацијом (страна 12/41) је прописан обавезан обилазак



локације, и то у периоду од 5.2.2018. године до 9.2.2018. године, што се доказује попуњавањем Обрасца изјаве о обиласку локација (образац 19). Поред тога што су понуђачи условљени обавезом обиласка локације (уместо да су исте прецизно наведене у предмјеру), нејасно је зашто је понуђачима остављен тако кратак рок обиласка локација, имајући у виду одређени рок за подношење понуда. Иако је рок за подношење понуда одређен 7.3.2018. године, заинтересованим лицама, односно потенцијалним понуђачима је онемогућен обилазак локације након 9.2.2018. године и сходно томе подношење одговарајуће и прихватљиве понуде, чиме је ограничена конкуренција у смислу члана 10. Закона о јавним набавкама.

На страни 7/41 конкурсне документације прописана је дужност понуђача да приликом подношења понуда достави атесте, без било каквог даљег прецизирања врсте атеста, евентуалне овлашћене организације која издаје исте и слично. На страни 35/41 конкурсне документације (члан 11. модела уговора) одређено је да за уграђени материјал извршилац мора да има сертификате квалитета и атесте који се захтевају по важећим техничким прописима, стандардима и законима. Сходно томе, делови конкурсне документације који се односе на атесте нису усаглашени на јасан и логичан начин, који не омогућава да буде искључена субјективност и произвољност у поступању наручиоца приликом стручне оцене понуда, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама. Као разлог томе наводимо чињеницу да конкурсном документацијом од понуђача није захтевано поседовање или закуп базе (стоваришта) материјала (дробљени камен различите гранулације) који се уграђује са атестима, као ни евентуални уговор понуђача са привредним субјектом који производи или продаје материјал са атестима, а који ће се користити приликом реализације предметне набавке.

Конкурсном документацијом (страна 30/14) у делу техничких спецификација, дат је предмјер услуга за четири позиције са датим количинама ( $m^3$ ,  $m^2$ ), без навођења података о путним правцима на којима се изводе услуге (радови) одржавања, ширини и дужини путева.

Благовремено тј. до 7.3.2018. године (до 12 часова), истог дана пристигла је једна заједничка понуда групе понуђача ГАПР „М.Д.“ пр Лајковац и СТАР „З.В.“ пр Љиг са понуђеном ценом од 6.286.000 динара без ПДВ-а, односно 7.543.200 динара са ПДВ-ом.

Поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Извештаја о стручној оцени понуда, донета Одлука о додели уговора, која је објављена на Порталу јавних набавки 7.3.2018. године. Уговором број 404-43/IV-18 од 8.3.2018. године, уговорена је цена услуга (радова) у износу од 7.543.200 динара са ПДВ-ом.

Понуђач коме је додељен уговор о јавној набавци као доказе да располаже захтеваном механизацијом, између осталог, доставио је и три уговора о закупу грађевинских машина од 1.3.2018. године. Уговорима о закупу (вага, грејдер, ваљак) констатовано је да се ради о закупу за потребе реализације предметне набавке у периоду од 1.3.2018. до 30.6.2018. године и да ће анексима уговора бити одређена висина накнаде. Уговорима о закупу механизације није предвиђена одредба о уговорном односу закупца и закуподавца у случају да закупцу као понуђачу и поступку предметне јавне набавке не буде додељен уговор. Састави део понуде изабраног понуђача (добављача) чине и извештаји о техничким својствима дробљеног агрегата у гранулацији 0/63мм и 0/31.5мм из каменолома „Остреш“ село Непричава код Лајковца, са резултатима лабораторијског испитивања који је извршио Институт за путеве ад Београд на основу захтева привредног друштва „Ива аграр“ доо Лајковац. Ако је сврха достављања извештаја о техничким својствима дробљеног агрегата доказивање испуњености услова у погледу захтеваног атеста, из достављене понуде није могуће утврдити пословни однос привредног друштва „Ива аграр“ доо Лајковац и изабраног понуђача у вези





коришћења материјала из каменолома „Остреш“, што је настало као последица неодређености и непрецизности конкурсне документације у погледу достављања атеста.

Сагласно члану 61. став 1. Закона о јавним набавкама наручилац је дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду. У конкретном случају ако је намера наручиоца била да понуђачи докажу да ће уграђивати материјал из каменолома у сагласности са условима квалитета прописаним за доњи носећи стој, а који издаје надлежна организација (Институт), онда је то конкурсном документацијом било неопходно прецизно описати. У том случају понуђачи би били у обавези да поред достављања извештаја о техничким својствима материјала из каменолома, доставе доказе да ће исти уграђивати (на пример, уговор или споразум понуђача са привредним субјектом који располаже таквим каменоломом, да ће у случају додељеног уговара о јавној набавци, користи – набављати материјал за потребе реализације предметне набавке).

На име извршених услуга, добављач је испоставио три рачуна – отпремнице (две привремене и окончану ситуацију). У испостављеним рачунима као и приложеним обрачунским ситуацијама, исказане су количине извршених услуга (радова) по позицијама, сагласно премеру услуга (техничке спецификације) које су одређене конкурсном документацијом, без навођења података о локацијама на којима је извршена уградња каменог материјала. Надзор над извођењем предметних услуга, вршило је лице запослено код наручиоца у Одељењу за комунално-стамбене и грађевинске послове и исто је оверавало отпремнице да је примило робу (камени материјал), изражену у јединици мере „килограм“. Уз отпремнице приложени су протоколи о мерењу привредног друштва „Ива аграр“ доо Лајковац у којима је исказана нето измерена маса каменог материјала. У отпремницама нису констатовани подаци о месту испоруке (истовара) каменог материјала. У грађевинском дневнику уношени су подаци о датуму, месту, радном времену, броју радника и ангажованој механизацији. Међутим, у грађевинском дневнику нису констатовани подаци о путном правцу (дужини и ширини пута), као ни количини набављеног, превезеног и уграђеног каменог материјала у м<sup>3</sup>, како је предвиђено конкурсном документацијом у делу техничке спецификације – предмер услуга. Према Окончаној ситуацији бр. 302/2018 од 7.6.2018. године вредност фактурисаних услуга исказана је у износу од 6.277.801,00 динара без ПДВ-а, односно 7.533.631,20 динара са ПДВ.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом за услуге одржавања локалних и некатегорисаних путева са ангажовањем механизације, материјалом и превозом - камен (ЈН број 20/18), наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације, и то у периоду од 5.2.2018. године до 9.2.2018. године, иако је рок за достављање понуда одређен 7.3.2020. године, чиме је фактички потенцијалним понуђачима онемогућен обилазак локације након 9.2.2018. године, и сходно томе непримерено је скраћен рок за подношење прихватљиве понуде, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама;
- наручилац је по спроведеном поступку предметне јавне набавке закључио Уговор број 404-34/IV, којим је уговорена цена услуга у износу од 7.543.200 динара, а да је припремљеном и објављеном конкурсном документацијом прописао дужност понуђачима да приликом подношења понуда доставе атесте, без било каквог даљег прецизирања врсте атеста и начина доказивања испуњености тог услова, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;



- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средстава за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

### 3. Јавна набавка радова број 130/18 – Водоснабдевање дела општине Лајковац – изградња водоводне мреже у Јабучју I фаза

<b>Врста поступка:</b>	Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	16.416.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак радова на изградњи водоводне мреже у Јабучју I фаза, доношењем Одлуке број 404-319/IV од 21.9.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке (програм, програмска активност/пројекат, економска класификација) о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене. Решењем о образовању комисије за предметну набавку именовано је четири лица за чланове и заменике чланова комисије, који су потписали изјаву о одсуству сукоба интереса. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 21.9.2018. године. По питању заинтересованог лица, наручилац је извршио измене конкурсне документације у делу техничких спецификација која се односи на Бустер станицу. Измену конкурсне документације и обавештење о продужењу рока за подношење понуда, наручилац је објавио на Порталу јавних набавки 16.10.2018. године. Наручилац је конкурсном документацијом (на страни 3/50) оставио могућност заинтересованим понуђачима да изврше увид у техничку документацију и обилазак локације, и као особе за контакт по том основу наведена су два физичка лица, од којих једно лице није Решењем наручиоца именована у комисију за јавне набавке.

Конкурсном документацијом (страна 4/50), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу финансијског капацитета, од понуђача је захтеван оставарен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017.) у износу од најмање 60.000.000 динара што није у складу са чланом 77. став 2) Закона о јавним набавкама, којим је, између осталог, прописано је да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима. У погледу кадровског капацитета поред дипломираног грађевинског инжењера и инжењера геодезије са одговарајућим лиценцама, наручилац је одредио да понуђач има најмање пет запослених радника на неодређено или одређено време или радно ангажоване уговором о делу односно уговором о привременим и повременим пословима, без навођења квалификационе структуре. Благовремено је поднето пет понуда, и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ-а у динарима
1.	„Леон“ доо Уб у заједничкој понуди са ГП „Градитељ“ доо Нови Сад	11.300.736,80
2.	МПП „Јединство“ ад Севојно (понуда са подизвођачем ХГ „Хидрогрупа“ доо Београд	11.990.196,60
3.	„Аутотранспорт“ доо Ваљево (заједничка понуда са ГП „Стабил-про“ доо Ужице и „Гео - тим“ доо Смедеревска Паланка)	12.658.041,30
4.	„Слобода Грађевинар 1947“ Обреновац	12.971.378,10
5.	„Телекомуникација“ доо Блаце	14.876.776,40



По извршеној стручној оцени понуда, на основу критеријума најнижа понуђена цена, понуда понуђача „Леон“ доо Уб (носилац посла у заједничкој понуди са ГП „Градитељ“ доо Нови Сад) је оцењена као прихватљива и најповољнија.

На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор број 404-319/IV-18 од 22.11.2018. године којим је уговорена цена радова у износу од 13.560.884,16 динара. Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки 13.12.2018. године, односно исто није објављено у прописаном року од пет дана, сагласно члану 116. став 1) Закона о јавним набавкама.

Чланом 15. Уговора предвиђено је да уколико се током извођења уговорених радова појави потреба за извођењем вишкова радова, извођач радова о томе писаним путем обавештава стручни надзор и наручиоца. Извођач радова је сачинио преглед вишкова и мањкова радова, који су оверили стручни надзор и инвеститор. Према прегледу вишкови радова износе 373.694 динара, док су мањкови радова исказани у износу од 2.367.274,80 динара. Сходно томе, Анексом уговора умањена је уговорена вредност радова за 1.993.580,80 динара без ПДВ-а. Одлука о измени уговора о јавној набавци објављена је на Порталу јавних набавки 26.6.2019. године. Према Окончаној ситуацији од 22.7.2019. године, вредност изведених радова износи 11.168.587,20 динара са ПДВ-ом. Записник о примопредаји изведених радова сачињен је 19.7.2019. године.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао остварен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017. година) у износу од најмање 60.000.000 динара, што није у складу са чланом 77. став 2) Закона о јавним набавкама;
- обавештење о закљученом уговору није објављено у прописаном року сагласно члану 116. став 1) Закона о јавним набавкама.

#### **4. Јавна набавка радова број 139/18 – Изградња градске затворене пијаце**

<b>Врста поступка:</b>	преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда
<b>Процењена вредност:</b>	13.916.000 динара без ПДВ-а

По спроведном отвореном поступку радова – изградња градске затворене пијације, наручилац је донео Одлуку о обустави поступка јавне набавке и исту објавио на Порталу јавних набавки 9.10.2018. године. У образложењу Одлуке о обустави поступка констатовано је да је пристигла једна понуда, која је оцењена као неприхватљива из разлога што понуђач „Artech inženjering“ доо Београд, није доставио одговарајуће доказе у погледу кадровског и пословног капацитета. У оквиру рока предвиђеног за подношење понуда, наручилац је три пута извршио измене и допуне конкурсне документације, између осталог и по указивању заинтересованог лица на неусклађеност конкурсне документације у делу који се односи на захтеване ИСО стандарде и пословни капацитет.

Сагласно члану 35. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама, наручилац је покренуо преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда за набавку радова





„Изградња градске затворене пијаце“, доношењем Одлуке број 404-340/IV-18 од 11.10.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 11.10.2018. године. Наручилац је као рок за подношење понуда одредио 22.10.2018. године. Чланом 97. Закона о јавним набавкама прописано је да рок за подношење понуда у преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда, не може бити краћи од 25 дана од дана објављивања позива, осим у случају уколико наручилац одлучи да позове само и све понуђаче који су учествовали у отвореном, рестриктивном или квалификационом поступку или конкурентном дијалогу да допуне своје понуде, тако да их учине прихватљивим, одредиће рок примерен времену потребном за допуну понуде. На страни 3/46 конкурсне документације констатовано је да је предмет преговарања допуна понуде да се учини прихватљивом. Из тако одређеног предмета преговарања нејасно је да ли је наручилац намеравао да позове понуђача који је учествовао, односно поднео понуду у поступку који је претходио преговарачком поступку, или је намера наручиоца била да у преговарачки поступак укључи и друге понуђаче, с обзиром на врсту поступка и чињеницу да је конкурсном документацијом оставио могућност заинтересованим понуђачима да изврше увид у техничку документацију и обилазак локације.

Конкурсном документацијом (страна 3/46) као особе за контакт наведена су два физичка лица за бројевима мобилног телефона, а која нису Решењем наручиоца именована у комисију за предметну јавну набавку. Чланом 54. Закона о јавним набавкама изричито је прописано да комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима обављају искључиво чланови комисије, који су и одговорни за законитост спровођења поступка јавне набавке.

На страни 4/46 конкурсне документације у делу који се односи на финансијски капацитет од понуђача је захтеван остварен приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017.) у износу од најмање 30.000.000 динара по свакој години и да је имао остварену нето добит у свакој години. Из наведеног произилази да је наручилац од понуђача захтевао остварене приходе у износу од 90.000.000 динара укупно за све три године. Тако одређен финансијски капацитет није у складу са чланом 77. став 2) Закона о јавним набавкама, којим је, између осталог, прописано да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима. Такође, наручилац је у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао остварену нето добит и то у претходне три године, чиме је фактички онемогућено подношење понуда од стране понуђача који су и у једној пословној години пословали са нето губитком од претходне три године. Поред тога, понуђач који је одређеној пословној години остварио нето губитак (али не и пословни губитак), може остварити пословни добитак који представља разлику пословних прихода и пословних расхода, што ипак указује о позитивном резултату у његовом пословању. С тим у вези, околност да понуђач има остварен нето губитак али не и пословни губитак, не значи да не би могао успешно да реализује предметну јавну набавку. Сходно томе, наручилац је у конкретном случају без објективних потреба захтевао од понуђача пословање са нето добитком у претходне три године, што није у складу са чланом 10., а у вези члана 76. став 6. Закона о јавним набавкама.

Конкурсном документацијом (страна 7/46), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да понуђач располаже неопходним кадровским капацитетом и то: три извршиоца на рад на висини, два одговорна извођача радова са лиценцом 400 или лиценцом 410 и 10 радника. Сходно томе, за сва лица није наведена квалификациона структура на основу којег би се могла утврдити логичка веза са предметом набавке. Поред тога наручилац није одредио на који начин понуђачи доказују



испуњеност услова у погледу кадровског капацитета у делу који се односи на три извршиоца на рад на висини. Ако је намера наручиоца била да понуђачи доставе лекарска уверења за та лица да радове могу изводити на висини, што је доставио понуђач коме је додељен уговор, онда је то требало недвосмислено прецизирати конкурсном документацијом.

Записник о преговарању сачињен је 22.10.2018. године и истим је контстовано да је пристигла једна понуда, и то од понуђача „Artech inženjering“ доо Београд, са понуђеном ценом од 13.899.200 динара без ПДВ-а. Понуда наведеног понуђача у отвореном поступку је оцењена као неприхватљива, из разлога што је комисија за предметну јавну набавку у понуди утврдила следеће недостатке и то: (1) у оквиру кадровског капацитета за одговорног извођача радова достављена је лиценца која је истекла и (2) у оквиру пословног капацитета достављене су окончане ситуације из којих није било могуће утврдити да је понуђач извео радове на три објекта са двостуко закривљеном мембраном, као примарним конструктивним елементом, минималне површине хоризонталне пројекције 400 м<sup>2</sup>.

Понуђач је у понуди у преговарачком поступку доставио комплетну документацију. Наводи из конкурсне документације да је предмет преговарања допуна понуде да је учини прихватљивом нису у сагласности са другим деловима конкурсне документације, што је могло утицати на потенцијалне понуђаче да уопште поднесу понуду у преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда.

Наиме, одредбама члана 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова, између осталог, одређено је да уколико наручилац позове само и све понуђаче који су учествовали у отвореном, рестриктивном, квалификационом или конкурентном дијалогу да допуне своје понуде, тако да их учине прихватљивим, наручилац уместо конкурсне документације припрема позив за допуну понуда које су у наведеним поступцима оцењене као неприхватљиве, који садржи елементе који су неопходни за допуну понуда, као и елементе уговора о којима ће се преговарати и начин преговарања.

Поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Извештаја о стручној оцени понуда, донета Одлука о додели уговора која је објављена на Порталу јавних набавки 22.10.2018. године. Уговором о извођењу предметних радова број 404-340/IV-18 од 23.10.2018. године, уговорена је цена радова у износу од 16.643.040 динара са ПДВ-ом. Закључена су и три анекса уз основни уговор. Анексом I уговора продужен је рок за извођење радова за 30 дана услед неповољних временских услова у току месеца децембра 2018. године и јануара 2019. године, што је и констатовано у грађевинском дневнику. Анексом II уговора рок за извођење радова је додатно продужен за 28 радних дана. У захтеву извођача за продужење рока, који је оверен од стране надзора, као разлог наведене су кадровске промене код инвеститора које су имале за последицу застоје у доношењу одлука везаних за реализацију уговора, као и неизмирене обавезе по првој привременој ситуацији.

На основу захтева извођача закључен је Анекс III уговора којим је утврђена вредност вишкова и мањкова радова. Према прегледу вишка и мањка радова који је оверен од стране одговорног извођача радова и надзора, вишкови радова износе 398.094,50 динара, док су мањкови радова утврђени у износу од 634.876,50 динара.

Према Окончаној ситуацији број 01/19, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 16.255.262,40 динара са ПДВ-ом.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке, са привредним друштвом „Artech inženjering“ доо Београд закључио Уговор о извођењу радова на изградњи градске



затворене пијаце, којим је уговорена вредност предметних радова у износу од 16.643.040 динара, при чему одређени рок од 11 дана за подношење понуда у преговарачком поступку са објављивањем позива за подношење понуда од дана објављивања позива није у складу са чланом 97. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да тај рок не може бити краћи од 25 дана;

- конкурсном документацијом није одређен начин (поступак) преговарања, што није у складу са чланом 5. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и чланом 61. Закона о јавним набавкама;
- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова на изградњи градске затворене пијаце, као лица за контакт наведена су два физичка лица, која нису Решењем наручиоца именована у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао оставарен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017. година) у износу од најмање 30.000.000,00 динара по свакој години, односно 90.000.000,00 динара укупно за све три године, што није у складу са чланом 76. став 6), а у вези члана 77. став 2) Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему.

## 5. Јавна набавка радова – Уређење простора испред зграде општине Лајковац број 113/18

Врста поступка: Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци				
Процењена вредност: 11.541.000 динара без ПДВ-а				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
8. август 2018. године		Начелник Општинске управе		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а:
11. септембар 2018. године	11. септембар 2018. године	Начелник Општинске управе	Заједничка понуда групе понуђача: „Хидросим“ доо Лазаревац и СЗКТР „М.Б.“ пр Барзиловица	11.484.991.90 динара
Уговор о извођењу радова – Уређење простора испред зграде општине Лаковац број 404-274/IV-18				
Датум закључења	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ-а
11. септембар 2018. године	19. септембар 2018. године	Начелник Општинске управе		11.484.991,90 динара

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 9.8.2018. године. Измене и допуне конкурсне документације (у моделу уговора) наручилац је објавио на Порталу јавних набавки 23.8.2018. године. Измењеном конкурсном документацијом није посебно назначено у ком делу су вршене измене исте.

На страни 4/67 конкурсне документације у делу који се односи на финансијски капацитет од понуђача је захтеван остварен приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017.) у износу



од најмање 20.000.000 динара по свакој години и да је имао остварену нето добит у свакој години. Из наведеног произилази да је наручилац од понуђача захтевао остварене приходе у износу од 60.000.000 динара укупно за све три године, односно захтевани приходи су већи од петоструко процењене вредности јавне набавке. Наручилац је у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао остварену нето добит и то у претходне три године, чиме је фактички онемогућено подношење понуда од стране понуђача који су и у једној пословној години пословали са нето губитком од претходне три године.

На Порталу јавних набавки објављена су питања заинтересованих лица. С обзиром да су у делу пословног капацитета од понуђача захтевани изведени радови у претходном периоду на набавци и уградњи камених плоча на јавним површинама, минималне површине 8.000 м<sup>2</sup>, питање заинтересованог лица било је да ли се као доказ признаје набавка и уградња камених плоча на коритима река, међутим, наручилац је одговорио да не признаје као доказ ту врсту радова.

По питању заинтересованог лица од 3.9.2018. године, у вези димензија и врста клупа, врста чесми и за једну позицију радова да ли су у питању пуни челични профили, одговор наручиоца је био да понуђач може извршити обилазак локације и увид у техничку документацију, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано дужност наручиоца да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду. Наручилац је могао да техничку документацију објави на интернет страници, и тако је учини доступном заинтересованим лицима, наравно уколико је иста доступна и у електронском облику. Конкурсном документацијом (страна 3/67), наручилац је прописао обавезу обиласка локације и увид у техничку документацију и то у периоду од 10.8.2018. године до 24.8.2018. године.

Поред тога што су понуђачи условљени обавезом обиласка локације, наручилац је скратио рок за обилазак локације за 16 дана у односу на одређени рок за подношење понуда, чиме је потенцијалним понуђачима фактички онемогућен обилазак локације након 24.8.2018. године и сходно томе подношење одговарајуће и прихватљиве понуде. При томе, обавеза обиласка локације представља трошак за сваког понуђача, посебно имајући у виду удаљеност седишта потенцијалних понуђача у односу на локацију на којој ће се изводити радови. На тај начин су у фази поступка јавне набавке који се односу на период припреме понуде, потенцијални понуђачи доведени у неравноправан положај.

Благовремено, тј. до 10.9.2018. године (до 12.00 часова), пристигла је једна понуда, која је после стручне оцене оцењена као прихватљива, те је на основу Одлуке о додели уговора, са извођачем „Хидросистем“ доо Лазаревац закључен Уговор о извођењу предметних радова, којим је уговорена цена радова у износу од 13.781.990,28 динара.

Закључена су и три анекса уз основни уговор. Анексом I уговора, на име вишкова радова, вредност уговорених радова увећана је за 687.904,56 динара са ПДВ-ом. Уз захтев за одобрење вишкова и мањкова радова, извођач је доставио преглед вишкова и мањкова по позицијама радова, који је оверен од стране стручног надзора.

Анексом II уговора рок за извршење уговорних обавеза продужен је до 22.6.2019. године, као разлог наведена је обустава радова од 8.12.2018. до 12.3.2019. године услед измена у пројектној документацији и решењу о одобрењу за извођење радова и лоши временски услови од 8.4.2019. до 12.4.2019. године. Анекс III уговора утврђена је вредност вишкова радова у износу од 871.772 динара и мањкова радова у износу од 871.861 динар.

Према Окончаној ситуацији број 511/19 од 12.7.2019. године, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 14.469.788,04 динара са ПДВ-ом. Поред вишкова радова изведени су и додатни радови у износу од 196.000 динара, и то набавка, транспорт и уградња седам готових клупа за седење, док позиција радова 05.04. набавка, транспорт и постављање



дрвене облоге клупа 30 м<sup>1</sup> није реализована, а за коју је добављач понудио цену од 96.000 динара. По појединим позицијама радова постоји значајно одступање између количина радова датих техничким спецификацијама и изведених радова.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу представљених докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом за предметне радове, наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације и увид у техничку документацију, и то у периоду од 10.8.2018. године до 24.8.2018. године, чиме је скратио рок за обилазак локације за 16 дана у односу на одређени рок за подношење понуда и сходно томе потенцијалним понуђачима је онемогућио учешће у предметном поступку јавне набавке и подношење прихватљиве понуде који су за предметну набавку сазнали након 24.8.2018. године, а пре рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама;
- по питању заинтересованог лица од 3.9.2018. године у вези три позиције радова у оквиру техничких спецификација, наручилац је одговорио да понуђач може извршити обилазак локације и увид у техничку документацију (иако је истекао одређени рок за обилазак локације), што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописана дужност наручиоца да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду;
- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао оставарен укупан приход у претходним годинама (2015, 2016. и 2017. година) у износу од најмање 20.000.000,00 динара по свакој години, односно 60.000.000,00 динара укупно за све три године, што није у складу са чланом 76. став 6), а у вези члана 77. став 2) Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- с обзиром на изведене вишкове радова и околност да су радови обустављени у периоду од 8.12.2018. до 12.3.2019. године услед измена у пројектној документацији и решењу о одобрењу за извођење радова, припремљене техничке спецификације у делу нису усаглашене са стварним стањем на терену.

## 6. Јавна набавка радова – Реконструкција некатегорисаног пута Ивковићи - Бајевац ЈН број 35/18

Врста поступка: Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци				
Процењена вредност: 5.000.000 динара без ПДВ-а				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
13. фебруар 2018.		Начелник Општинске управе		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а
23. март 2018.	23. март 2018.	Начелник Општинске	Понуђача: „Шумадијапут“ доо Рипањ	4.163.328 динара





Уговор о извођењу радова на Реконструкцији број 404-274/IV-18			
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ-а:
10. април 2018. г.	12. април 2018. године	Начелник Општинске управе	4.163.328 динара

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 13.2.2018. године.

Конкурсном документацијом (страница 3/43) је прописан обавезан обилазак локације, уместо да се евентуално заинтересованим лицима остави могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла. У погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да „понуђач мора има најмање 10 запослених лица у радном односу или ангажованих по уговору о делу или уговору о привремено повременим пословима.

На страни 4/43 конкурсне документације у делу који се односи на технички капацитет наручилац је одредио да понуђач располаже асфалтном базом и шест врста грађевинских машина и опреме. На истој страни конкурсне документације, наручилац је одредио да понуђач може испуњеност услова у погледу техничког капацитета доказивати и уговором о закупу уз услов да у уговору о закупу мора бити назначено да се закуп односи на извођење радова из ове јавне набавке. Сходно томе, наручилац би одбио понуду понуђача који је закључио уговор о закупу машина на период који је дужи од рока предвиђеног за завршетак предметних радова, а да у истом није назначено да се предмет закупа односи на извођење радова. На тај начин се беспотребно додатно условљавају потенцијални понуђачи.

Благовремено је поднето пет понуда, што је констатовано у Записнику о отварању понуда, и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ-а у динарима
1.	„Инграп-омни“ доо Београд	4.388.416,
2.	„Шумадијапут“ доо Рипањ, Београд	4.173.328
3.	„Аутотранспорт“ доо Ваљево (заједничка понуда са „Geo team future“ доо Смедеревска Паланка)	4.172.360
4.	„Баи инжењеринг“ доо Борча	4.455.460
5.	ПЗП „Ваљево“ ад Ваљево	4.199.506

По извршеној стручној оцени понуда понуђача „Аутотранспорт“ доо Ваљево је одбијена из разлога што понуђач није попунио менично овлашћење за озбиљност понуде, док је понуда „Баи инжењеринг“ доо Борча одбијена из разлога што понуђач уз уговор о закупу асфалтне базе није доставио пописну листу закуподавца. Остале понуде рангиране су по критеријуму најнижа понуђена цена. Понуђена цена понуђача „Шумадијапут“ доо Рипањ је умањена за 10.000 динара, због рачунске грешке на позицији 4.3. геодетско снимање. На основу Одлуке о додели уговора, са извођачем „Шумадијапут“ доо Рипањ закључен је Уговор о извођењу предметних радова, којим је уговорена цена радова у износу од 4.163.328 динара без ПДВ-а, односно 4.995-993,60 динара са ПДВ-ом. Анексом I уговора увећана је вредност радова за 249.763,92 динара са ПДВ и продужен је рок за извршење уговорних обавеза до 30.10.2018. године. Уз захтев за одобрење вишкова и мањкова радова, извођач је доставио преглед вишкова и мањкова по позицијама радова, који је оверен од стране стручног надзора. Анексом I уговор закључен је 22.6.2018. године, док је Одлука о измени уговора објављена на Порталу јавних набавки 6.11.2018. године.



Према Окончаној ситуацији број 430 од 6.11.2018. године, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 5.245.757,52 динара са ПДВ-ом. Записник о примопредаји изведених радова сачињен је 1.11.2018. године.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- објављеном конкурсном документацијом за набавку радова на реконструкцији некатегорисаног пута Ивковићи - Бајевац, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
- конкурсном документацијом је прописана обавеза потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације и сходно томе понуда би била одбијена ако понуђач није извршио обилазак локације и под претпоставком да испуњава све остале захтеване услове, што није у складу са чланом 106. Закона о јавним набавкама, уместо тога наручилац је евентуално могао да заинтересованим лицима остави могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла;
- наручилац је измирио обавезе по испостављеним обрачунским ситуацијама (две привремене и Окончана ситуација), а да извођач није доставио полисе осигурања на име осигурања радова и одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, како је предвиђено конкурсном документацијом (модел уговора), чиме је поступљено супротно члану 11. Уговора о извођењу радова на реконструкцији некатегорисаног пута Ивковићи – Бајевац и члану 56. Закона о буџетском систему;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средстава за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- наручилац је Анекс I уговора закључио са добављачем 22.6.2018. године, док је Одлука о измени уговора објављена на Порталу јавних набавки 6.11.2018. године, што није у складу са чланом 115. став 5. Закона о јавним набавкама.

### **7. Јавна набавка услуге број 21/18 - Одржавање пропуста са ангажовањем механизације, уградњом материјала и превозом (цеви)**

<b>Врста поступка:</b>	Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	1.666.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак услуге одржавања пропуста са ангажовањем механизације, уградњом материјала и превозом, доношењем Одлуке број 404-44/IV -18 од 1.2.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене. Изјаву о одсуству сукоба интереса у предметној набавци потписали су сви чланови и заменици чланова комисије.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 1.2.2018. године. На Порталу јавних набавки објављена су питања и одговори везани за конкурсну документацију, и то 21.2.2018. године и 5.3.2018. године. По питањима заинтересованог лица да ли прихвата као референцу набавку, транспорт и уградњу армирано-бетонских цеви ФИ 500 и АБ цеви ФИ 800 у изградњи кишног колектора и да ли прихвата као доказ навођење интернет странице на којој су доступни подаци о броју дана неликвидности, наручилац је потврдно одговорио. По питању заинтересованог лица да ли се



уместо захтеваних АБ цеви пречника 1500мм које су ретке на тржишту, могу уграђивати цеви пречника 1600мм, наручилац је одговорио да не прихвата цеви пречника 1600мм и да остаје при наводима у конкурсној документацији, без навођења било каквог објашњења о техничким разлозима за то.

Конкурсном документацијом (страна 4/41), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу финансијског капацитета од понуђача су захтевани остварени приходи у претходним годинама (2014., 2015. и 2016. година) у износу од најмање 2.000.000 динара и да претходних шест месеци од дана објављивања позива за подношење понуда није био у блокади.

Конкурсном документацијом (страна 4/41), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу пословног капацитета захтевано власништво или закуп следеће механизације: багер точкаш, два камиона кипера и скип - комбинована машина.

Конкурсном документацијом је прописано да уколико је механизација узета у закуп уговором мора бити назначено да се закуп односи на услуге из предметне јавне набавке, што упућује да потенцијални понуђач уговором о закупу са закуподавцом механизације одређује сврху закупа механизације и пре додељеног уговара о јавној набавци. Конкурсном документацијом (страна 6/41) од понуђача је захтеван важећи атест и то SRPS U. N1.050 за испоручену робу и материјал, без прецизирања на који начин понуђач који није носилац атеста односно произвођач цеви тај услов може доказивати, уз обавезу уградње истих приликом реализације уговора о јавној набавци.

Конкурсном документацијом је прописана обавеза обиласка локација, и то и периоду од 5.2.2018. године до 9.2.2018. године у времену од 10 до 14 часова, што се доказује попуњавањем Обрасца изјаве о обиласку локација (образац 19), на коме је наведено 16 месних заједница. Поред тога што су понуђачи условљени обавезом обиласка локације понуђачима је остављен тако кратак рок обиласка локација, имајући у виду одређени рок за подношење понуда. Иако је рок за подношење понуда одређен 8.3.2018. године, заинтересованим лицама, односно потенцијалним понуђачима је онемогућен обилазак локације након 9.2.2018. године и сходно томе подношење одговарајуће и прихватљиве понуде, чиме је ограничена конкуренција у смислу члана 10. Закона о јавним набавкама.

Благовремено тј. до 8.3.2018. године (до 12.00 часова), поднете су две понуде, што је констатовано у Записнику о отварању понуда, и то:

Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ-а у динарима	Понуђена цена са ПДВ-ом у динарима
„Слобода грађевинар 1947“ доо Обреновац	1.187.150	1.424.580
Заједничка понуда групе понуђача ГАПР „М.Д.“ пр Лајковац и СТАР „З.В.“ пр Љиг	1.650.000	1.980.000

Извештај о стручној оцени понуда сачињен је 12.3.2018. године. Комисија за јавну набавку понуду понуђача је „Слобода грађевинар 1947“ доо Обреновац је одбила. У Извештају о стручној оцени понуда као разлог одбијања понуде констатовано је да је понуђач у својој понуди доставио Изјаву број 18004 у којој је под пуном моралном и материјалном одговорношћу навео да је у претходним годинама (2014, 2015 и 2016. година) остварио приход од 2.000.000 динара и навео интернет страницу на којој су јавно доступни ти подаци. Даље у Извештају о стручној оцени понуда наведено је да је Комисија за јавну набавку установила да наведени понуђач не испуњава услов јер на наведеној интернет страници не постоји извештај за 2014. годину, док су за 2015. и 2016. годину доступни исправни редовни годишњи финансијски извештаји, те је понуда оцењена као неприхватљива. У Извештају о стручној оцени понуда, нису наведени подаци о оствареним приходима за 2015. и 2016.





годину понуђача чија је понуда одбијена, а које је Комисија за јавну набавку утврдила увидом на интернет страницу на којој су јавно доступни ти подаци. У Извештају о стручној оцени понуда нису наведени подаци о понуђеној цени у понуди која је одбијена, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 4) Закона о јавним набавкама.

Према јавном доступним подацима на интернет страници Агенције за привредне регистре, привредно друштво „Слобода Грађевинар 1947“ доо Обреновац, матични број 21096199 основано је 6.4.2015. године. Према јавно доступним подацима из Биланса успеха за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године, привредно друштво „Слобода Грађевинар 1947“ доо Обреновац је у 2016. години (текућа година) остварило пословне приходи у износу од 76.231 хиљаду динара, док је у колони претходна година исказан податак о оствареним пословним приходима у износу од 18.749 хиљада динара.

Мишљења смо да Комисија за јавну набавку није поступила у складу са чланом 106. став 1. тачка 2), а у вези члана 77. Закона о јавним набавкама, када је понуду наведеног понуђача одбила и оценила као неприхватљиву. Понуђач чија је понуда одбија у 2016. години остварио је приходе који су вишеструко већи у односу на конкурсном документацијом захтеване укупне приходе и сходно томе доказао је испуњеност додатног услова у погледу финансијског капацитета.

На основу Одлуке о додели уговора (објављена на Порталу јавних набавки 12.3.2018. годину), са понуђачем ГАПР „М.Д.“ пр Лајковац (носилац посла у заједничкој понуди са СТАР „З.В.“ пр Љиг), закључен је Уговор о извршењу услуга одржавања пропуста са ангажовањем механизације, уградњом материјала и превозом – цеви, којим је уговорена цена услуга у износу од 1.980.000 динара.

Састави део понуде изабраног понуђача (добављача) чине и извештаји о испитивању бетонских цеви за канализацију (SRPS U. N1.050), које је Институт за путеве ад Београд урадио за наручиоца испитивања „Бетоњерка Сип“ доо Аранђеловац.

На име извршених услуга, добављач је испоставио два рачуна – оптремнице (привремену и окончану ситуацију). У испостављеним рачунима као и приложеним обрачунским ситуацијама исказане су количине извршених услуга (радова) по позицијама, сагласно премери услуга (техничке спецификације) које су одређене конкурсном документацијом, без навођења података о локацијама на којима је извршена уградња материјала. Надзор над извођењем предметних услуга, вршило је лице запослено код наручиоца.

У грађевинском дневнику нису унети подаци о дужини уграђених цеви захтеваних профила како је одређено предмером услуга, већ је само констатовано „набавка, транспорт и уградња АБ цеви“ у опису раду. У поступку ревизије достављене су нам белешке које је лице одређено за надзор, ручно записивало у нотес. У тим белашкама наведене су димензије АБ цеви различитих профила по местима.

Према Окончаној ситуацији бр. 325/2018 од 26.6.2018. године вредност фактурисаних услуга исказана је у износу од 1.650.000 динара без ПДВ-а, односно 1.980.000 динара са ПДВ-ом.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом за предметне радове, наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације, и то у периоду од 5.2.2018. године до 9.2.2018. године (од 10 до 14 часова), чиме је непримерено скратио рок за обилазак локације у односу на одређени рок (8.3.2018. године) за подношење понуда и сходно томе потенцијалним понуђачима је онемогућио учешће у предметном поступку јавне набавке и подношење прихватљиве понуде који су за предметну набавку сазнали



након 9.2.2018. године, а пре рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 10. и 12. Закона о јавним набавкама;

- наручилац је одбио понуду понуђача чија је понуђена цена нижа за 555.420 динара у односу на понуду изабраног понуђача коме је додељен уговор, а да у одбијеној понуди нису утврђени битни недостатци понуде, односно, понуђач чија је понуда одбијена испунио је додатни услов у погледу захтеваних укупних прихода, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 2), а у вези члана 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- У Извештају о стручној оцени понуда нису наведени подаци о понуђеној цени у понуди која је одбијена, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 4) Закона о јавним набавкама;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

## 8. Набавка услуге заштите животиња (ЈН 94/18 рб. 1.2.30.)

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке Услуге заштите животиња				
Процењена вредност: 6.666.000 динара				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
404-224/IV-18 од 10.7.2018.		Начелник Општинске управе		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а:
15.8.2018.	15.8.2018.	Начелник Општинске управе	СЗР "Хигијена Томић" Рубриреза, Лајковац	6.662.304 динара
Уговор				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ-а	
15.8.2018.	5.9.2018.	Начелник Општинске управе	6.662.304 динара	

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке услуге заштите животиња, доношењем Одлуке број 404-224/IV-18 од 10.7.2018. године, процењене вредности јавне набавке 6.666.000 динара. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 10.7.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови у погледу техничког капацитета, и то да: (а) поседује/користи минимално једно возило специјалне намене за превоз ухваћених животиња и (б) поседује прихватилиште за напуштене животиње (најдаље 50 км од територије општине Лајковац) које мора испуњавати услове за заштиту добробити животиња у погледу простора за животиње, просторија и опреме, у складу са законом. Као доказ о поседовању прихватилишта од понуђача је захтевано достављање доказа да је исти уписан у Регистар објеката који води Министарство у складу са законом којим се уређује ветеринарство, без додатних података о површини броју боксова – кавеза за смештај животиња. Иако предмет услуге поред хватања и збрињавања животиња укључује и друге услуге, и то: спровођење мера превентивне здравствене заштите животиња и потребну помоћ животињама од стране ветеринара, стручни тријажу ухваћених



животиња, стерилизацију, постоперативни третман стерилисаних јединки, дехелминтизација, вакцинацији против беснила итд, конкурсном документацијом нису захтевани било какви други додатни услови (на пример запослено или по другом основу ван радног односа анагажовано лице ветеринарске струке).

Благовремено тј. до 14.8.2018. године пристигла је једна понуда, која је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем СЗР „Хигијена Томић“ Рубибреза Лајковац, закључен Уговор број 404–224/IV-18 од 15.8.2018. године, уговорене вредности услуге од 6.662.304 динара без ПДВ, односно 7.994.765 динара са ПДВ. Чланом 9. Уговора, извршилац услуге се обавезао да о свакој извршеној услузи сачини записник, који мора бити оверен од стране комуналне инспекције.

Уговор је раскинут Споразумом о раскиду уговора број 404-346/18-IV од 16.10.2018. године услед доношења Програма контроле и смањења популације напуштених паса и мачака на територији општине Лајковац број 06-116/2018-III од 16.10.2018. године, настале су нове околности због којих није могуће у потпуности реализовати уговор из члана 1. Уговора због структуре понуде на основу које је исти закључен. Сходно томе, образац структуре цене са упутством како да се попуни односно, техничке спецификације, нису усклађене са објективним потребама наручиоца које се односе на смањење враћања паса на јавне површине.

Једна од укупно дванаест мера за реализацију циљева Програма, а као посебна мера за спречавање груписања и стварања чопора паса враћених из азила после истека рока чувања од 30 дана, а у циљу смањења броја враћених паса на јавним површинама, јесте да ће општина Лајковац организовати чување дуже од 30 дана у прихватилишту. Применом ове мере очекује се чување напуштених паса у прихватилишту у просеку од 90-100 паса месечно. и треба водити рачуна да се у случајевима враћених паса не доведе до појаве чопора. Још једна од мера, подразумева да се животиње враћају на место хватања где настављају даље да живе на природном станишту, уз претходну регистрацију, обележавање, вакцинацију и стерилизацију. Оваквом мером стопа раста популације са стерилисаним животињама требао би да доведе до тога да се број паса полако и природно смањује, водећи рачуна да број враћених паса не доведе до појаве чопора.

Споразум о раскиду уговора ступио је на снагу 1.12.2018. године, док су се чланом 4. Споразума уговорене стране сагласиле да по основу раскида Уговора немају других потраживања један према другом, осим оних која доспевају закључно са 1.12.2018. године. Рачун-отпремница број 0329/18 за чување паса дневно по комаду за месец новембар, издата је од стране СЗР „Хигијена Томић“ 3.12.2018. године, примљена у општинску Управу 4.12.2018. године док је плаћање извршено 6.12.2018. године. По основу раскинутог уговора, од уговорених 7.994.764,80 динара, наручилац је измирио обавезе у укупном износу од 3.189.300 динара на име фактурисаних услуга за три месеца и 15 дана (од 15.8.2018. године до 1.12.2018. године). С обзиром на износ фактурисаних услуга и околност да је уговор пре раскида закључен са периодом важења до 31.7.2019. године, процењена вредност јавне набавке није била валидна у време покретања поступа јавне набавке у смислу члана 64. став 3. Закона о јавним набавкама.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- припремљеном и објављеном конкурсном документацијом одређено је да предмет услуга поред хватања и збрињавања животиња (паса и мачака) укључује и спровођење мера превентивне здравствене заштите животиња и потребну помоћ животињама од стране ветеринара, стручни тријажу ухваћених животиња, стерилизацију,



постоперативни третман стерилисаних јединки, дехелминтизација, вакцинацији против беснила, предаја кафилерији итд, а да истом нису захтевани било какви други додатни услови (на пример запослено или по другом основу ван радног односа анагажовано лице ветеринарске струке), нити је у том делу прецизније дат опис и начин спровођења контроле приликом извршења предметне набавке, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама;

- образац структуре цене са упутством како да се попуни односно, техничке спецификације, нису усклађене са објективним потребама наручиоца које се односе на смањење враћања паса на јавне површине, што није у складу са чланом 70. Закона о јавним набавкама, због чега је уговор са добављачем и раскинут;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама и
- процењена вредност јавне набавке није била валидна у време покретања поступа јавне набавке у смислу члана 64. став 3. Закона о јавним набавкама, имајући у виду износ фактурисаних услуга и околност да је уговор пре раскида закључен са периодом важења до 31.7.2019. године.

## 9. Набавка услуге заштите животиња (ЈН 142/18 рб. 1.2.35.)

<b>Врста поступка:</b> јавна набавка отвореног поступка Услуге заштите животиња				
<b>Процењена вредност:</b> 10.500.000 динара				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>		<b>Доносилац:</b>		
404-345/IV-18 од 17.10.2018.		Начелник Општинске управе		
<b>Одлука о додели уговора</b>				
<b>Датум доношења</b>	<b>Датум објаве</b>	<b>Доносилац</b>	<b>Изабрана понуда</b>	<b>Вредност понуде без ПДВ-а</b>
20.11.2018.	20.11.2018.	Начелник Општинске управе	СЗР „Хигијена Томић“ Рубриреза, Лајковац	10.415.000 динара
<b>Уговор о набавци услуге хуманог хватања и збрињавања животиња</b>				
<b>Датум закључењ</b>	<b>Датум објаве</b>	<b>Потписао и преузео обавезу:</b>	<b>Уговорена вредност без ПДВ-а</b>	
20.11.2018	13.12.2018.	Начелник Општинске управе	10.415.000 динара	

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке услуге заштите животиња, доношењем Одлуке број 404-345/IV-18 од 17.10.2018. године, процењене вредности јавне набавке 10.500.000 динара. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке (програм, програмска активност/пројекат, економска класификација) о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 17.10.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом, као и у претходној јавној набавци, поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови у погледу техничког капацитета, и то да: (а) поседује/користи минимално једно возило специјалне намене за превоз ухваћених животиња и (б) поседује прихватилиште за напуштене животиње (најдаље 50 км од територије општине Лајковац) које мора испуњавати услове за заштиту добробити животиња у погледу простора за животиње, просторија и опреме, у складу са законом. Као доказ о поседовању прихватилишта од понуђача је захтевано достављање доказа да је исти уписан у Регистар објеката који води



Министарство у складу са законом којим се уређује ветеринарство, без додатних података о површини броју боксова – кавеза за смештај животиња. Иако предмет услуге поред хватања и збрињавања животиња укључује и друге услуге, и то: спровођење мера превентивне здравствене заштите животиња и потребну помоћ животињама од стране ветеринара, стручну тријажу ухваћених животиња, стерилизацију, постоперативни третман стерилисаних јединки, дехелминтизацију, вакцинацију против беснила, микрочиповање итд., конкурсном документацијом нису захтевани било какви други додатни услови (на пример запослено или по другом основу ван радног односа анагажовано лице ветеринарске струке).

Благовремено, тј. до 19.11.2018. године пристигла је једна понуда, која је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем СЗР „Хигијена Томић“ Рубибреза Лајковац, закључен Уговор број 404–345/IV-18 од 20.11.2018. године, уговорене вредности услуге од 10.415.000 динара без ПДВ, односно 12.498.000 динара са ПДВ. Чланом 9. Уговора, извршилац услуге се обавезао да о свакој извршеној услузи сачини записник, који мора бити оверен од стране комуналне инспекције.

Тако на пример, дана 17.1.2019. године организована је акција хватања и збрињавања паса луталица на територији насељеног места Лајковац са посебним нагласком на простор око основне и средње школе, Дома здравља, Предшколске установе „Лептирић“, Хале спортова. Услуге је вршила СЗР „Хигијена Томић“ о чему је сачињен Записник о инспекцијском надзору број 355-10/2019-08 од 17.1.2019. године и том приликом је у прихватилиште смештено 8 паса. Рачуном број 0084/19 од 1.2.2019. године, примљеног у Општинску управу 5.2.2018. године, фактурисана је услуга хватања паса, дехелмитизација, чиповање по псу, стерилизација и чување паса дневно по комаду за период од 17.1. до 31.1.2019. године што је укупно 15 дана, уз који је достављен преглед ухваћених паса по месту хватања, раси, полу, боји и начину хватања. У оквиру рачуна број 0084/19 поред хватања паса, исказане су и извршене услуге које се односе дехелмитизацију и стерилизацију за које нам у поступку ревизије нису достављени докази, односно прилози уз рачун који потврђују да су наведене услуге и у том обиму извршене од стране лица ветеринарске струке. Конкурсном документацијом у том делу није прецизније дат опис и начин спровођења контроле приликом извршења предметне набавке.

Записником о инспекцијском надзору број 355-16/2019-08 од 31.1.2019. године утврђено је чињенично стање да се у прихватилишту за смештај напуштених паса у Јабучју, СЗР „Хигијена Томић“ налази укупно 83 пса, с тим да је до 17.1.2019. године у прихватилишту било смештено 75 паса.

Табела број 3 - преглед броја паса према Записницима о инспекцијском надзору децембар 2018. године – новембар 2019. године:

Месец	Број ухваћених паса у акцији хватања	Број паса који се враћају на станиште	Број удомљених паса	Број угинулих паса	Укупан број паса на крају месеца према Записнику	Датум Записника о инспекцијском надзору
децембар 2018.		17			92	31.12.2018.
јануар	8				83	31.1.2019.
фебруар					82	4.3.2019.
март	14				86	2.4.2019.
април					84	6.5.2019.
мај	15				99	3.6.2019.
јун					87	2.7.2019.
јул	12				87	2.8.2019.
август					98	3.9.2019.
септембар			1	2	84	2.10.2019.
октобар	13				83	4.11.2019.
новембар					95	29.11.2019.





Имајући у виду да је наручилац у претходном периоду спроводио поступке јавних набавки из делатности зоохигијене и додељивао једногодишње уговоре, мишљења смо да Општина Лајковац треба да обезбеди услове за вишегодишње континуирано обављање наведене комуналне делатности. Сагласно одредбама члана 2. и 3. Закона о комуналним делатностима и делатност зоохигијене је између осталог одређена као комунална делатност, која обухвата послове: хватања, превоза, збрињавања, смештаја напуштених и изгубљених животиња у прихватилиште; контроле и смањења популације изгубљених и напуштених паса и мачака; нешкодљивог уклањања и транспорта лешева животиња са јавних површина. Одредбама члана 5. и 6. истог закона прописано је да комуналну делатност могу обављати јавно предузеће, привредно друштво, предузетник или други привредни субјект, при чему је јединица локалне самоуправе дужна да се у поступку поверавања обављања комуналних делатности руководи начелима конкуренције, економичности, ефикасности и заштите животне средине. Одредбама члана 9. став 7. Закона о комуналним делатностима између осталог, прописано је да се на поступак поверавања обављања комуналне делатности примењују одредбе закона којима се уређује јавно-приватно партнерство и концесије. Одредбама члана 46. став 1. Закона о ветеринарству ("Сл.гласник РС" бр. 91/2005, 30/2010, 93/2012 и 17/2019 -др.закон) прописана је дужност локалне самоуправе дужна да на својој територији организује зоохигијенску службу.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом као додатни услов у погледу техничког капацитета од понуђача је захтевано поседовање минимум једног возила специјалне намене за превоз ухваћених животиња и прихватилишта за напуштене животиње, с обзиром да предмет услуга поред хватања и збрињавања животиња укључује и спровођење мера дехелминтизације, вакцинације и стерилизације, конкурсном документацијом је у том делу требало прописати додатне услове (на пример запослено или по другом основу ван радног односа анагажовано лице ветеринарске струке) или прецизније дати опис и начин спровођења контроле приликом извршења предметне набавке, чиме иста није припремљена у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама;
- имајући у виду да је наручилац у претходном периоду спроводио поступке јавних набавки из делатности зоохигијене и додељивао једногодишње уговоре, мишљења смо да Општина Лајковац треба да обезбеди услове за вишегодишње континуирано обављање наведене комуналне делатности у складу са Законом о комуналним делатностима и Законом о ветеринарству и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средстава за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

### 10. Набавка угоститељских услуга (ЈНМВ 7/18 рб. 1.2.1.)

<b>Врста поступка: јавна набавка мале вредности Угоститељске услуге</b>				
<b>Процењена вредност: 833.000 динара</b>				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>		<b>Доносилац:</b>		
404-13/IV-18 од 15.1.2018.		Председник општине Лајковац		
<b>Одлука о додели уговора</b>				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ:





24.1.2018.	24.1.2018.	Председник општине Лајковац	СУР „Елит Г“, Ћелије	823.650 динара
<b>Уговор – није утврђен рок</b>				
<b>Датум закључења:</b>	<b>Датум објаве обавештења:</b>	<b>Потписао и преузео обавезу:</b>	<b>Уговорена вредност без ПДВ-а:</b>	
24.1.2018.	25.1.2018.	Председник општине Лајковац	823.650 динара	

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности угоститељске услуге доношењем Одлуке број 404-13/IV-18 од 15.1.2018. године, процењене вредности јавне набавке у износу од 833.000 динара без ПДВ. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су одређена средства за те намене. Истог дана, 15.1.2018. године, на Порталу јавних набавки објављени су Позив за подношење понуда и конкурсна документација.

Критеријум за оцењивање понуде је најнижа понуђена цена. Благовремено тј. до 24.1.2018. године пристигла је једна понуда која је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем СУР „Елит Г“ Ћелије, закључен Уговор број 404-13/IV-18 од 24.1.2018. године, уговорене вредности услуге од 823.650 динара без ПДВ, односно 988.380 динара са ПДВ. Уговором о угоститељским услугама није одређен рок на који је уговор закључен, док је у конкурсном документацијом (на страни 7/17) констатовано да ће се испорука предметних добара вршити сукцесивно током целе године на месечном нивоу, а на основу захтева овлашћеног лица наручиоца. Рачуни су издавани на дневном нивоу (нпр. рачун бр. 061/18 издат је 1.3., а плаћен 5.3.2018. године, рачун бр. 102/18 издат 10.4. плаћен 13.4.2018. године, рачуни бр. 111/018 издат 11.4., бр. 108/018 издат 19.4., плаћени 27.4.2018., итд.).

Услед прекида обављања делатности закључно са 1.6.2018. године, председнику Општине достављено је обавештење од стране добављача да исти није у могућности да извршава уговорене услуге.

Увидом у достављене рачуне и помоћну књигу добављача, по рачуну број 130/018 од 14.5.2018. године, примљен у Општинску управу 17.5.2018. године, извршено је плаћање у износу од 15.000,00 динара дана 19.6.2018. године.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- Уговором о угоститељским услугама није одређен рок на који је уговор закључен, што није у складу са чланом 77. Закона о облигационим односима;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за покретање јавне набавке, што није у складу са чланом 53. став 1 тачка 7) Закона о јавним набавкама.

### **11. Набавка добара материјала за одржавање расвете (ЈНМВ 46/18 рб. 1.1.3.)**

<b>Врста поступка:</b> јавна набавка мале вредности Материјал за одржавање јавне расвете				
<b>Процењена вредност:</b> 2.500.000 динара				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>		<b>Доносилац:</b>		
404-84/ IV-18 од 27.2.2018.		Начелник Општинске управе		
<b>Одлука о додели уговора</b>				
<b>Датум доношења:</b>	<b>Датум објаве:</b>	<b>Доносилац:</b>	<b>Изабрана понуда:</b>	<b>Вредност понуде без ПДВ-а:</b>
19.3.2018.	19.3.2018.	Начелник Општинске управе	Феман доо, Вихорска 1, Јагодина	2.195.335 динара
<b>Уговор о набавци материјала за одржавање расвете</b>				



Датум закључења:	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ-а:
29.3.2018.	3.4.2018.	Начелник Општинске управе	2.195.335 динара

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности добара материјала за одржавање јавне расвете доношењем Одлуке број 404-84/IV-18 од 27.2.2018. године, процењене вредности од 2.500.000 динара.

Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су 27.2.2018. године, док су измене конкурсне документације објављене на Порталу јавних набавки 2.3.2018. године због начињене техничке грешке где је наведен датум 13.3.2018. године уместо датума 12.3.2018. године као крајњи рок за достављање понуда. Критеријум за оцењивање понуде је најнижа понуђена цена.

Благовремено су поднете три понуде и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ у динарима
1.	„Унипром“ доо, Земун	3.307.505
2.	„Маk trade Group“, Београд	2.079.645
3.	„Феман“ доо, Јагодина	2.195.335

Понуда понуђача „Унипром“ доо, Земун одбијена је због понуђене цене изнад процењене вредности јавне набавке мале вредности, а понуда понуђача „Маk trade Group“, Београд је одбијена јер понуђач није доставио захтеване атесте за робу и материјал, како је предвиђено конкурсном документацијом.

Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови у погледу пословног капацитета и то да је понуђач у претходне 3 обрачунске године (2015., 2016. и 2017. до дана објављивања конкурса) остварио пословни приход по основу добара која су предмет јавне набавке у износу од минимум 2.000.000 динара. Као доказ је захтевано да се доставе копије фактура са уговорима и анексима уговора (копија) и потврде од наручиоца. Такође, понуђач је дужан да уз достављену понуду приложи атесте за испоручену робу и материјал где наручилац може захтевати да му понуђач достави на увид оригинал атесте или оверене копије. Атести се достављају за материјал: сијалице, ормар, уклопни сат, бројило, светиљке за рефлекторе и слични материјал за одржавање расвете.

Увидом у достављене рачуне – отпремнице утврђено је да је испорука једног дела добара извршена после рока од 15 календрских дана од дана закључења Уговора што није ускладу са чланом 4. Уговора број 404-84/IV-18. Приликом фактурисања једног дела материјала количина и цена не одговарају количини и цени материјала у датој понуди (XVIII техничке спецификације), која је саставни део Уговора (нпр. према техничкој спецификацији под редним бр. 7 Металхалогена сијалица 400W, грло Е40 наведена је количина од 20 комада, а према рачуну – отпремници бр. 240122800559 од 5.4.2018. године фактурисано је 30 комада, према техничкој спецификацији за Рефлектор металхалоген снаге 400W, за осветљавање спортских терена наведена је цена од 5.450,00 динара за 10 комада, а према рачун–отпремници број 240273801063 од 13.4.2018. године, за исту количину фактурисан је по цени од 4.040,00 динара).

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је да: Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за покретање јавне набавке, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.



## 12. Набавка услуге текуће поправке и одржавање јавне расвете (ЈНМВ 45/18 р.б. 1.2.4.)

<b>Врста поступка:</b> јавна набавка мале вредности Текуће поправке и одржавање јавне расвете				
<b>Процењена вредност:</b> 1.666.000 динара				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>		<b>Доносилац:</b>		
404-83/ IV-18 од 27.2.2018.		Начелник Општинске управе		
<b>Одлука о додели уговора</b>				
<b>Датум доношења:</b>	<b>Датум објаве:</b>	<b>Доносилац:</b>	<b>Изабрана понуда:</b>	<b>Вредност понуде без ПДВ-а:</b>
19.3.2018.	19.3.2018.	Начелник Општинске управе	Процесор електроника доо, Ваљево	1.648.650 динара
<b>Уговор важи од дана потписивања до 31.12.2018.</b>				
<b>Датум закључења:</b>	<b>Датум објаве обавештења:</b>	<b>Потписао и преузео обавезу:</b>	<b>Уговорена вредност без ПДВ-а:</b>	
28.3.2018.	3.4.2018.	Начелник Општинске управе	1.648.650 динара	

Наручилац је покренуо јавну набавку услуге текуће поправке и одржавање јавне расвете, доношењем Одлуке број 404-83/IV-18 од 27.2.2018. године, процењене вредности јавне набавке 1.666.000 динара. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 27.2.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета. У погледу пословног капацитета од понуђача је захтевано да је у претходних пет обрачунских година (2013., 2014., 2015., 2016., и 2017.) закључио минимум пет уговора на одржавање јавног осветљења, с тим да за сваку годину има минимум по један закључен уговор. Оваквим захтевом онемогућени су потенцијални понуђачи који послују краће од наведених пет година да учествују у поступку јавне набавке.

У погледу кадровског капацитета одређено је понуђач мора имати запослене по Уговору о раду на неодређено време пре објављивања позива за подношење понуда са пуним радним временом и то: (а) једног дипломираног електроинжењера лиценца број 450, (б) једног радника електро струке III или IV степена стручне спреме са сертификатом за одржавање и сервисирање уређаја за регулацију светлосног флукса М-ВОХ и (в) једног радника са уверењем о оспособљености за безбедан рад са хидрауличним платформама. Дакле, наручилац није оставио могућност да понуђач доказује кадровски капацитет са запосленима на одређено време, по уговору о делу или ангажованог по неком другом основу, у складу са одредбама Закона о раду.

У погледу техничких капацитета захтевано је да понуђач мора да има једно возило у власништву са хидрауличном платформом радне висине преко 15 метара и да на висини од девет метара има бочни дохват преко 13 метара.

Измене конкурсне документације објављене су на Порталу јавних набавки 2.3.2018. године због измена у техничким спецификацијама - предмер услуга.

Благовремено, тј. до 12.3.2018. године пристигла је једна понуда која је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем „Процесор електроника“ Ваљево, закључен уговор број 404-83/IV-18 од 28.3.2018. године уговорене вредности 1.648.650 динара без ПДВ, односно 1.978.380 динара са ПДВ.



Окончана ситуација испостављена је 12.12.2018. године и укупна вредност извршених радова од почетка извођења до 12.12.2018. године износи 1.626.110 динара без ПДВ односно 1.951.332 динара са ПДВ.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је следеће:

- наручилац је као додатни услов кадровског капацитета предвидео да понуђач мора имати запослене по уговору о раду на неодређено време пре објављивања позива за подношење понуда са пуним радним временом и сходно томе није оставио могућност да понуђач доказује кадровски капацитет са запосленима на одређено време, уговору о привремено повременим пословима, уговору о делу или ангажованог по неком другом основу у смислу закона којим се уређују радни односи, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за покретање јавне набавке, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

### 13. Набавка преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда за услуге пројектовања социјална инфраструктура (ЈН 5/18 рб. 1.2.16.)

<b>Врста поступка:</b> Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда-Услуге пројектовања социјална инфраструктура				
<b>Процењена вредност:</b> 916.000 динара				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>			<b>Доносилац:</b>	
404-7/IV-18 од 12.1.2018.			Начелник Општинске управе	
<b>Одлука о додели уговора</b>				
<b>Датум доношења:</b>	<b>Датум објаве:</b>	<b>Доносилац:</b>	<b>Изабрана понуда:</b>	<b>Вредност понуде без ПДВ-а:</b>
23.1.2018.	23.1.2018.	Начелник	„Шипинг“ доо Београд	910.000 динара
<b>Уговор</b>				
<b>Датум закључења:</b>	<b>Датум објаве обавештења:</b>	<b>Потписао и преузео обавезу:</b>	<b>Уговорена вредност без ПДВ-:</b>	
5.2.2018.	6.2.2018.	Начелник Општинске управе	910.000 динара	

Сагласно одредбама члана 36. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама, наручилац је покренуо преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда за набавку услуга пројектовања социјалне инфраструктуре дошењем Одлуке број 404-7/IV-18 од 12.1.2018. године. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене. Решењем о образовању комисије за јавну набавку у поступку јавне набавке преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда одређено је пет чланова комисије.

Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 12.1.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани и додатни услови.

У погледу финансијског капацитета захтевано је да је понуђач у претходне три године (2014., 2015. и 2016.) остварио укупан приход у износу од најмање 2.000.000 динара. У погледу кадровског капацитета захтевано је да располаже довољним кадровским капацитетом, запослене са квалификацијама потребним за извршење посла на неодређено или одређено



време или ангажованог на други начин у складу са одредбама Закона о раду, до дана подношења понуда и то: дипломираног инжењера архитектуре који поседује лиценцу Инжењерске коморе Србије (ИКС) за одговорног пројектанта архитектонских пројеката уређење слободних површина и унутрашњих инсталација водовода и канализације (лиценца бр: 300) – минимум 1 лице; дипломираног инжењера грађевине који поседује лиценцу ИКС за одговорног пројектанта грађевинских конструкција објеката високоградње, нискоградње и хидроградње (лиценца бр. 310) - минимум 1 лице; дипломираног инжењера архитектуре који поседује лиценцу Инжењерске коморе Србије за одговорног пројектанта грађевинског хидротехничких објеката и инсталација водовода и канализације (лиценца бр. 314) одговорног пројектанта грађевинских објеката хидроградње (лиценца бр. 313) – минимум 1 лице; дипломираног инжењера електротехнике који поседује ИКС за одговорног пројектанта електроенергетских инсталација средњег и ниског напона (лиценца бр. 350) – минимум једно лице; дипломираног инжењера електротехнике који поседује лиценцу ИКС за одговорног пројектанта телекомуникационих мрежа и система (лиценца бр. 353) – минимум једно лице; дипломираног инжењера машинства који поседује лиценцу ИКС за одговорног пројектанта термотехнике, термоенергетике, процесне и гасне технике (лиценце бр. 330) – минимум једно лице; дипломираног инжењера машинства, архитектуре, грађевине или електротехнике а који поседује лиценцу ИК за одговорног пројектанта енергетске ефикасности зграда (лиценца бр. 381) – минимум једно лице.

У погледу техничког капацитета од понуђача је захтевано да поседује важеће лиценце за оперативни рачунарски систем и лиценце за програм за обраду текста и сл. и да има програме на којима се врши пројектовање (Auto Cad, статичка анализа или одговарајући). Сви програми у којима се врши пројектовање морају имати важећу лиценцу. Као доказ захтевана је фотокопија Пописне листе на дан 31.12.2016. године или рачун о набавци опреме 2017. године на име понуђача. У погледу пословног капацитета захтевано је да за 2014., 2015., 2016., и 2017. годину до дана подношења понуда остварио - Социјална инфраструктура: 1.000.000 динара без ПДВ на услугама пројектовања социјалне инфраструктуре (зграде јавних садржаја, стамбени простори са делимично пословним простором, пословни простори, домови културе, партнера уређења и сл.). Као критеријум за оцењивање понуде одређена је најнижа понуђена цена. Благовремено, тј. до 22.1.2018. године поднете су три понуде и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ у динарима
1.	„Урбополис“ доо, Београд	870.000
2.	„Шипинг“ доо, Београд	910.000
3.	Радња за грађевинску делатност и пројектовање „Грминг“, Ниш	3.450.000

Понуда понуђача „Урбополис“ доо, Београд оцењена је као неприхватљива јер понуђач у својој понуди није доставио доказе у вези кадровског капацитета, односно није доставио доказе за лиценцираног инжењера са важећом лиценцом број 330.

Понуда понуђача Радња за грађевинску делатност и пројектовање „Грминг“, Ниш такође је оцењена као неприхватљива јер је понуђач понудио цену која је изнад процењене вредности јавне набавке.

Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 12.1.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани и додатни услови.





На основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем „Шипинг“ доо, Београд закључен је Уговор број 404-7/IV-18 од 5.2.2018. године, којим је уговорена вредност услуге пројектовања у износу од 910.000 динара.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је да: Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за покретање јавне набавке, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

#### 14. Набавка услуга уклањања угинулих животиња (ЈНМВ бр. 114/18 рб. 1.2.31.)

<b>Врста поступка:</b> Јавна набавка мале вредности Услуге уклањања угинулих животиња				
<b>Процењена вредност:</b> 1.083.333,33 динара				
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>				
<b>Датум:</b>			<b>Доносилац:</b>	
404-276/IV-18 од 15.8.2018.			Начелник Општинске управе	
<b>Одлука о додели уговора</b>				
<b>Датум доношења:</b>	<b>Датум објаве:</b>	<b>Доносилац:</b>	<b>Изабрана понуда:</b>	<b>Вредност понуде без ПДВ-а:</b>
23.8.2018.	23.8.2018.	Начелник Општинске управе	СЗР „Хигијена Томић“, Рубриреза	1.083.237 динара
<b>Уговор о уклањању угинулих животиња</b>				
<b>Датум закључења:</b>	<b>Датум објаве обавештења:</b>	<b>Потписао и преузео обавезу:</b>	<b>Уговорена вредност без ПДВ-а:</b>	
24.8.2018.	5.9.2018.	Начелник Општинске управе	1.083.237 динара	

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности услуге уклањања угинулих животиња, доношењем Одлуке број 404-276/IV-18 од 15.8.2018. године, процењене вредности јавне набавке од 1.083.333,33 динара. Одлука о покретању поступка не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 15.8.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови и то: а) да понуђач располаже са најмање једним атестираним расхладним возилом са утоварном рампом и б) да поседује Уговор о пословно-техничкој сарадњи са специјализованом установом за прераду нешкодљивих месних конфиската и угинулих животиња. Као доказ о поседовању најмање једног возила од понуђача је захтевана фотокопија очитане саобраћајне дозволе и три фотографије возила, као и фотокопија Уговора о пословно-техничкој сарадњи са специјализованом установом за прераду нешкодљивих месних конфиската и угинулих животиња.

Благовремено тј. до 23.8.2018. године пристигла је једна понуда, која је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са понуђачем СЗР „Хигијена Томић“ Рубриреза Лајковац, закључен Уговор број 404-276/IV-18 од 24.8.2018. године (са периодом важења до 31.8.2019. године), којим је уговорене цена услуге од 1.083.237 динара без ПДВ, односно 1.299.884 динара са ПДВ.

Као доказ о испуњености додатног услова за учешће у поступку јавне набавке у вези уговора о пословно-техничкој сарадњи са специјализованом установом за прераду нешкодљивих месних конфиската и угинулих животиња, изабрани понуђач је доставио Уговор број 239 који је закључио дана 7.4.2015. године са Ветеринарском установом „Напредак“, Ћуприја, са роком важења од годину дана од дана потписивања. С обзиром да је истекао рок важења





Уговора о пословно-техничкој сарадњи број 239 закључно са 7.4.2016. године, изабрани понуђач није доказао испуњеност захтеваног додатног услова.

Чланом 4. Уговора наручилац се обавезао да понуђачу изда налог на којој локацији се налази угинула животиња у сарадњи са комуналним инспектором, о чему се саставља записник.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је следеће:

- наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке доделио уговор привредном субјекту СЗР „Хигијена Томић“ Рубибреза Лајковац, а да изабрани понуђач није доказао испуњеност додатног услова у вези уговора о пословно-техничкој сарадњи са специјализованом установом за прераду нешкодљивих месних конфиската и угинулих животиња, с обзиром да је у понуди достављен Уговор о пословно-техничкој сарадњи са са Ветеринарском установом „Напредак“ Ђуприја са истеклим роком важења након 7.4.2016. године, чиме је поступио супротно члану 107. став 1. а у вези члана 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

### 15. Набавка радова повезивања локалног цевовода у Ратковцу на затварачницу (ЈН бр. 37/18 рб. 1.3.3.)

Врста поступка: Јавна набавка отвореног поступка- Повезивање локалног цевовода у Ратковцу на затварачницу ПК Оштриковац				
Процењена вредност: 1.716.000 динара				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:			Доносилац:	
404-69/IV-18 од 13.2.2018.			Начелник Општинске управе	
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а:
23.3.2018.	23.3.2018.	Начелник Општинске управе	ПД „Хидрокоп“ доо,	1.636.800 динара
Уговор				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ-а:	
13.4.2018.	27.4.2018.	Начелник Општинске управе	1.636.800 динара	

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке радова повезивања локалног цевовода у Ратковцу на затварачницу ПК Оштриковац доношењем Одлуке број 404-69/IV-18 од 13.2.2018. године, процењене вредности јавне набавке 1.716.000 динара. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 13.2.2018. године. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом захтевани су додатни услови у погледу финансијског, пословног и кадровског капацитета. У погледу финансијског капацитета од понуђача је захтевано а) да је у претходним годинама (2015., 2016. и 2017.) остварио укупан приход у износу од 15.000.000 динара што није примерено процењеној вредности јавне набавке и б) да је у периоду од шест месеци пре објављивања позива за подношење понуда на порталу јавних набавки није био неликвидан.



У погледу пословног капацитета захтевано је да у претходном периоду (2015., 2016. и 2017. године) извршио радове који су слични радовима из предмета јавне набавке у вредности од 10.000.000 динара без ПДВ. Конкурсном документацијом није прецизније описано шта се подразумева под сличним радовима. У погледу кадровског капацитета захтевано је најмање 10 запослених радника на одређено или неодређено време или ангажованих уговором о делу и привремено повременим пословима од којих једног дипломираног инжињера са лиценцом 414 (или 413) и једног дипломираног инжењера технологије са лиценцом 371. Дакле, наручилац за осам запослених није прецизирао потребан образовни профил, односно врсту стручне спреме.

Благовремено, тј. до 19.3.2018. године примљене су три понуде, и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ у динарима
1.	„Хидрокоп“ доо, Београд	1.656.800
2.	„Welding-teh“ доо, Ужице	1.562.000
3.	„Хидроконтрол“ доо, Ниш	2.507.250

Критеријум за оцењивање понуде је најнижа понуђена цена. Благовремено тј. до 19.3.2018. године пристигле су три понуде.

Понуда понуђача „Welding-teh“ доо, Ужице оцењена је као неприхватљива јер понуђач није доставио динамички план и није испунио пословни капацитет тражен конкурсном документацијом и то да је у претходном периоду (2015., 2016. и 2017. година) извршио радове који су слични радовима из предмета јавне набавке у вредности од 10.000.000 динара без ПДВ.

Понуда понуђача „Хидроконтрол“ доо, Ниш је такође одбијена јер је понуђена цена изнад процењене вредности јавне набавке.

На основу Одлуке о додели уговора са понуђачем „Хидрокоп“ доо, Београд, закључен је уговор број 404-69/ IV-18 од 3.4.2018. године уговорене вредности радова 1.636.800 динара без ПДВ, односно 1.964.160 динара са ПДВ. Уговорена вредност је умањена за износ од 20.000 динара у односу на понуђену цену констатовану Записником о отварању понуда услед рачунске грешке понуђача исказане у понуди кроз Образац техничке спецификације са структуром понуђене цене.

Чланом 8. извођач се обавезује да изведе радове у складу са важећим техничким прописима, стандардима и законима, као и у складу са Уговором и да по завршетку радова изведене радове преда наручиоцу, а поред осталих обавеза и да достави Решење о именовању одговорног извођача радова.

Према испостављеној окончаној ситуацији број 40 од 6.7.2018. године и Записнику о примопредаји изведених радова, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 1.636.000 без ПДВ, односно 1.963.920 динара са ПДВ.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је следеће:

- Наручилац је по предметној јавној набавци измирио обавезе према добављачу у износу од 1.636.600 динара без пореза на додату вредност, а да је припремљеном и објављеном конкурсном документацијом као додатни услов у погледу финансијског капацитета од понуђача захтеван приход од најмање 15.000.000 динара у претходне три године, што није примерено процењеној вредности јавне набавке, чиме је ограничио конкуренцију у смислу члана 10. Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама, а у вези члана 77. став 2. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;



- Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности не садржи податак о апропријацији у буџету на којој су планирана средства за покретање јавне набавке, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

## 16. Јавна набавка радова број 9/18-Одржавање и поправка коловозне конструкције на територији општине Лајковац

<b>Врста поступка:</b>	Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	5.833.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке радова на одржавању и поправци коловозне конструкције на територији општине Лајковац, доношењем Одлуке број 404-21/IV-18 од 17.1.2018. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 17.1.2018. године.

На страни 39/41 конкурсне документације (члан 6. модела уговора) одређено је да за уграђени материјал извршилац мора да има сертификате квалитета и атесте који се захтевају по важећим техничким прописима, и мерама за те објекте .

У погледу пословног капацитета одређено је да је потенцијални понуђач у претходне три обрачунске године извео грађевинске радове на одржавању и поправци коловозне конструкције у износу од најмање 10.000.000 динара. У погледу кадровског капацитета од понуђача је захтевано да има у сталном радном односу минимум пет запослених лица и једног дипломираног инжењера грађевине са лиценом 415 (или 412), који може бити ангажован и уговором на одређено, уговором о делу или уговором о привремено повременим пословима. Дакле, наручилац није оставио могућност да понуђач доказује кадровски капацитет са запосленима на одређено време, по уговору о делу или ангажованог по неком другом основу, у складу са одредбама Закона о раду.

У делу техничког капацитета наручилац је одредио да понуђач поседује или има у закупу следећу опрему и механизацију: асфалтну базу, комбиновану машину – ровокопач, камион кипер, ваљак тежине 1,5-4t, тестеру за отсецање асфалта, виберплочу, компресор са прибором за опсецање асфалта и финишер. Наручилац је конкурсном документацијом прописао да потенцијални понуђачи опрему могу имати у власништву или закупу и да у уговору о закупу опреме мора бити назначено да се закуп односи на радове из предметне јавне набавке.

Благовремено су поднете две понуде, и то понуђача: „Шумадија пут“ д.о.о. Рипањ и ПЗП „Ваљево“ а.д. Ваљево У Извештају о стручној оцени понуда Предузећа за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево је оцењена као повољнија. На основу Одлуке о додели уговора са поменутих понуђачем је закључен је Уговор 404-21/IV-18 од 6.3.2018. године, којим је уговорена вредност радова од 6.641.760 динара са порезом на додату вредност. Добављач је испоставио привремену и окончану ситуацију. Обавезе према добављачу су измирене у целости.

### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;



- наручилац је као додатни услов у погледу кадровског капацитет предвидео да понуђач мора имати у сталном радном односу минимум пет запослених и сходно томе није оставио могућност да понуђач доказује кадровски капацитет са запосленима на одређено време, уговору о привремено повременим пословима, уговору о делу или ангажованог по неком другом основу у смислу закона којим се уређују радни односи.

## 17. Јавна набавка радови број 85/18 - Радови на изградњи тротоара у улици Бранка Радичевића

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	2.866.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке радова – Радови на изградњи тротоара у улици Бранка Радичевића, доношењем Одлуке број 404-187/IV-18 од 1.6.2018. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки 1.6.2018. године.

Поред обавезних услова, конкурсном документацијом су одређени и додатни услови које понуђач мора да испуни у погледу пословног, финансијског, кадровског и техничког капацитета. У делу финансијског капацитета захтеван је укупан пословни приход у претходне три обрачунске године у износу од минимум 10.000.000 динара, и да у периоду од шест месеци пре објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки није био неликвидан. У погледу пословног капацитета захтевани су изведени радови у вредности од 5.000.000 динара без пореза на додату вредност слични радовима из предметне јавне набавке. У делу техничког капацитета одређено је да понуђач располаже са различитом грађевинском опремом (механизацијом) коју може узети и у закуп, при чему трајање уговора не може бити краће од рока предвиђеног за завршетак радова.

На име кадровског капацитета одређено је да има миним 5 (пет) запослених радника од којих и једног дипломираног инжењера грађевине са лиценцом 415 (или 412) у сталном радном односу или запослених на одређено време или ангажованих уговором.

Наручилац је за предметну набавку предвидео обавезу да заинтересовани понуђачи морају извршити увид у техничку документацију и обилазак терена радним данима у времену од 10-14h, уз констацију да је обилазак локације обавезан. С обзиром да је нараучилац у Обрасцу техничке спецификације са структуром понуђене цене дао предмер и предрачун радова, мишљења смо да је уместо обавезног обиласка локације, евентуално потенцијалним понуђачима требало оставити као могућност обиласка локације, при чему указујемо да је наручилац техничку документацију могао да објави на интернет страници и тако је учини доступном потенцијалним понуђачима.

Благовремено је поднета једна заједничка понуда групе понуђача Гапр „М.Д.“ Лајковац (носилац посла) и „Gradcoop“ доо Умка (учесник у заједничкој понуди). По извршеној стручној оцени, поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, закључен Уговор о извођењу радова на изградњи тротоара у улици Бранка Радичевића број 404-187/IV-18 од 12.7.2018. године, уговорене вредности радова од 3.431.736 динара са порезом на додату вредност.

Основним уговором извођач се обавезао да уколико се појаве вишкови или мањкови радова достави наручиоцу, преко стручног надзора захтев за уговарање са прегледом вишкова и мањкова радова.

По захтеву за уговарање вишкова и мањкова радова и сагласности инвеститора, дана 1.10.2018. године, закључен је Анексом уговора. Према окончаној ситуацију од 20.11.2018. године изведено је пет позиција радова, при чему су припремни радови и израда доњег



носећег слоја извршени у већем износу за 334.400 динара у односу на планиране односно дате у понуди, док су радови везани за набавку, транспорт и уградњу асфалта изведени у мањем износу од 334.500 динара. Обавезе по основу изведених радова у износу од 3.431.610 динара измирене су у целисти.

#### Налаз:

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
- наручилац је измирио обавезе по испостављеним обрачунским ситуацијама (привремена и окончана ситуација), а да извођач није доставио полисе осигурања на име осигурања радова и одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица, како је предвиђено конкурсном документацијом (модел уговора), чиме је поступљено супротно члану 11. Уговора о извођењу предметних радова и члану 56. Закона о буџетском систему;
- конкурсном документацијом наручилац је прописао да заинтересовани понуђачи морају извршити увид у техничку документацију и обилазак локације, уместо да: (а) техничку документацију објави на интернет страници и тако је учини доступном заинтересованим лицима и (б) оставити могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;

### 18. Јавна набавка радова број 116/18 - Одржавање и поправка коловозне конструкције на територији општине Лајковац

<b>Врста поступка:</b>	преговарачки поступак без обј. позива за подношења понуда
<b>Процењена вредност:</b>	8.333.0000 без ПДВ-а

Наручилац је по спроведеном отвореном поступку јавне набавке предметних радова донео Одлуку о обустави поступка из разлога, што није поднета ниједна понуда.

Сагласно члану 36. став 1. тачка 1), наручилац је донео Одлуку о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда број 404-286/IV-18 од 23.08.2018. године. Обавештење о покретању преговарачког поступка без позива за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу за јавне набавке истог дана.

Конкурсном документацијом није одређен начин преговања. Поред обавезних услова истом су одређени и додатни услови у погледу пословног, техничког и кадровског капацитета. У погледу пословног капацитета захтевано је да су у претходне три обрачунске године изведени грађевински радови на одржавању коловозне конструкције у вредности од 10.000.000 динара.

У погледу кадровског капацитета од понуђача је захтевано да има у сталном радном односу минимум пет запослених лица и једног дипломираног инжењера грађевине са лиценом 415 (или 412), који може бити ангажован и уговором на одређено, уговором о делу или уговором о привремено повременим пословима. Дакле, наручилац није оставио могућност да понуђач доказује кадровски капацитет са запосленима на одређено време, лицима ангажованим по уговору о делу или уговору о привремено повременим пословима.





Наручилац је као додатни услов у делу техничког капацитета захтевао од понуђача да има у власништву или закупу: асвалтну базу, грејдер, комбиновану машину – ровокопач, камион кипер (два) комада, ваљак тежине 1,5-4t (два) комада, тестеру за опсецање асфалта, виберплочу, компресор са прибором за опсецање асфалта, финишер и глодалицу. Наручилац је конкурсном документацијом прописао да потенцијални понуђачи опрему могу имати у власништву или закупу и да у уговору о закупу опреме мора бити назначено да се закуп односи на радове из предметне јавне набавке.

Записник о преговарању сачињен је 3.9.2018. године и истим је констатовано да је пристигла једна понуда, и то понуђача „Аутотранспорт“ д.о.о. Ваљево. У Записнику о преговарању ручно је уписано да понуђач остаје при наводима у понуди. По извршеној стручној оцени, поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је са наведеним понуђачем је закључен Уговор о извођењу радова на одржавању и поправци коловозне конструкције на територији општине Лајковац, којим је уговорена вредност радова од 9.993.000 динара са порезом на додату вредност. Као доказ о испуњености додатног услова у вези асфалтне базе изабрани понуђач је доставио Уговор о закупу од 31.08.2019. године са закуподавцем Шумадија пут д.о.о. Београд – Рипањ.

На име изведених радова извођач је испоставио три обрачунске ситуације. Према окончаној ситуацију од 27.12.2018. године, вредност изведених радова исказана је у износу од 7.894.084 динара.

У поступка ревизије нису нам достављени докази о томе да ли је наручилац позвао више лица да учествују у преговарачком поступку. Такође, нису нам предочени докази о томе да ли је изабрани понуђач поднео понуду по позиву наручиоца, или је понуду поднео на основу објављеног обавештења и конкурсне документације на Порталу јавних набавки. У објављеном обавештењу о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда нису унети подаци о називу и адреси лица којима ће наручилац послати позив за подношење понуда. Одредбама члана 36. став 8. Закона о јавним набавкама, између осталог, прописано је да је наручилац дужан да увек када је то могуће обезбеди конкуренцију позивањем више лица да учествују у поступку.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- у објављеном обавештењу о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда нису унети подаци о називу и адреси лица којима ће наручилац послати позив за подношење понуда, што није у складу са чланом 36. став 7. Закона о јавним набавкама;
- наручилац конкурсном документацијом није одредио елементе уговора о којима ће преговарати и начин преговарања, што није у складу са чланом 36. став 9. Закона о јавним набавкама,
- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.





## 19. Јавна набавка радова број 134/18 - Изградња трафостанице за базен

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	16.005.565 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак радова на изградњи трафостанице за базен, доношењем Одлуке број 440-330/IV-18 од 28.09.2018. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављене су на Порталу јавних набавки 28.09.2018. године. Извршене су две измене конкурсне документације. Решењем о образовању комисије за спровођење поступка јавне набавке именовано је пет чланова и заменика чланова комисије. С обзиром на процењену вредност јавне набавке, службеник за јавне набавке није именован за члана комисије што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама.

На Порталу јавних набавки објављена су питања и одговори везани за конкурсну документацију. Заинтересована лица су указала на недостатке и неусклађености у конкурсној документације, због чега је наручилац извршио измене и допуне исте и продужио рок за подношење понуда.

Конкурсном документацијом (страна 3/40) је прописан обавезан обилазак локације, и то радним даном у периоду од 10h до 14h, што се доказује попуњавањем Обрасца изјаве о обиласку локација (образац 10). Конкурсном документацијом су одређени додатни услови које понуђач мора да испуни у погледу финансијског, пословног и кадровског капацитета. У делу финансијског капацитета захтевано је да понуђач у претходне три обрачунске године остварио пословни приход најмање у износу од 30.000.000 динара, и да у периоду од шест месеци пре објављивања позива за подношење није био неликвидан. У погледу пословног капацитета захтевано је да је понуђач у последњих пет година рачунајући до датума објављивања позива за понуда за предметну јавну набавку изградио најмање једну монтажну бетонску трафостаницу. Такође, захтевани су и стандарди ISO 14001 у погледу заштите животне средине, систем менаџмента квалитетом - ISO 9001:2008, систем менаџмента заштите и безбедности запослених - OHSAS 18001, који нису непосредно везани за предмет јавне набавке. У вези пословног капацитета наручилац је одредио да у случају подношења понуде од стране групе понуђача довољно је да један члан групе испуњава услов. Да су захтевани ИСО стандарди неопходни за реализацију предметне набавке, онда сваки од учесника у заједничкој понуди треба да буде сертификован, с обзиром да заједнички учествују у реализује предмета набавке.

У погледу кадровског капацитета од понуђача је захтевано да има најмање запосленог једног инжењера електротехнике са лиценцом ИКС 450 и једног инжењера грађевине са важећом лиценцом ИКС 410 или 411 и једно лице овлашћено за примену мера безбедности и здравља на раду. Захтевано је и пет радно ангажованих лица електроструке (средње стручне спреме, високо квалификоване и квалификоване спреме) да су обучени за рад у близини напона и три возача са С категоријом.

Благовремено поднета једна заједничка понуда групе понуђача „Енерготехника – Јужна Бачка“ д.о.о. Нови Сад (носилац посла) у заједничкој понуди са „Elnos bl” д.о.о. Београд и подизвођачем „ДМ“ Предузетник Лајковац. По извршеној стручној оцени, поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора закључен Уговор број 440-330/IV-18 од 13.11.2018. године, којим је уговорена вредност предметних радова у износу од 19.144.568,40 динара са ПДВ-ом.

### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:



- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средстава за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

## 20. Јавна набавка радова број 33/18 - замена камених плоча у улици Владике Николаја

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци
<b>Процењена вредност:</b>	3.500.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак предметних радова, доношењем Одлуке број 440-64/IV-18 од 8.2.2018. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављене су на Порталу јавних набавки 8.2.2018 године.

Конкурсном документацијом су захтевани додатни услови у погледу: финансијског, пословног, кадровског и техничког капацитета. У погледу финансијског капацитета захтевано је: (а) да је понуђач у претходним годинама (2014., 2015. и 2016. година) остварио укупан приход у износу од 10.000.000 динара и (б) да је понуђач шест месеци пре објављивања позива за подношење понуда није био великивидан.

У погледу пословног капацитета од понуђача су захтевани изведени радови на набавци и уградњи камених плоча на јавним површинама минималне површине 10.000 м<sup>2</sup>.

У погледу техничког капацитета наручилац је захтевао седам врста грађевинских машина и опреме и то: машине за резање гранитних блокова са диском не мањим од 3.000мм, машине за резање гранитних плоча са диском не мањим од 500мм, комбинована машина ровокопач/утоваривач, камион носивости преко 7т са дизалицом, камион кипер, виљушкар и ваљак. Наручилац је одредио да су машине за резање гранитних блокова и плоча потребно да буду у власништву понуђача, док остале могу бити у власништву или по основу уговора о закупу.

Конкурсном документацијом (страна 3/40), наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације и увид у техничку документацију, и то у периоду од 12.2.2018. године до 27.2.2018. године, чиме је скратио рок за обилазак локације за 17 дана у односу на одређени рок за подношење понуда и сходно томе потенцијалним понуђачима је онемогућио учешће у предметном поступку јавне набавке и подношење прихватљиве понуде који су за предметну набавку сазнали након 27.2.2018. године, а пре рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама.

Благовремено су поднете две понуде и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ
1.	СЗР „Тошке“ Ваљево	3.329.900,00
2.	Хидросим д.о.о . Лазаревац (заједничка понуда са СЗКГР „МБ“ пр Барзиловица)	3.495.160,00

По извршеној стручној оцени, понуда понуђача СЗР „Тошке“ Ваљево је одбијена из разлога што понуђач није доставио биланс успеха за 2016.годину, одговарајућу потврду за референце и доказ да да поседује камион носивости преко 7т са дизалицом.

Заједничка понуде групе понуђача Хидросим д.о.о. Лазаревац (носилац посла) и СЗКГР „МБ“ ПР Барзиловица оцењена је као одговарајућа и прихватљива, па је сходно томе донета Одлука о додели уговора.



Понуђач СЗР „Тошке“ Ваљево је поднео захтев за заштиту права понуђача којим се оспорава Одлука о додели уговора. Подносилац захтева је навео да наручилац није на правилан начин поступио током стручне оцене понуда, да није у потпуности омогућио увид у документацију о спроведеном поступку јавне набавке и да је комисија за предметну набавку спровела поступак без потписаног решења од стране одговорног лица. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је Решењем бр. 4-00-335/2018 од 11.5.2018. године одбила захтев за заштиту права подносиоца захтева. По окончању поступка заштите права, закључен је Уговор о извођењу предметних радова број 404-64/IV-18 од 22.06.2018. године, којим је уговорена вредност радова у износу од 4.194.192 динара са порезом на додату вредност. Анексом основног уговора од 19.07.2018. године утврђени су вишкови радова у износу од 172.072,30 динара и мањкови радова у износу од 172.942,70 динара. Према испостављеној окончаној ситуацији број 86/18 од 17.9.2018. године, вредност извршених радова исказана је у износу од 3.494.289,60 динара без ПДВ-а.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом, наручилац је прописао обавезу потенцијалним понуђачима да изврше обилазак локације и увид у техничку документацију, и то у периоду од 12.2.2018. године до 27.2.2018. године, чиме је скратио рок за обилазак локације за 17 дана у односу на одређени рок за подношење понуда и сходно томе потенцијалним понуђачима је онемогућио учешће у предметном поступку јавне набавке и подношење прихватљиве понуде који су за предметну набавку сазнали након 27.2.2018. године, а пре рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама;
- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, на којој су опредељена средства за те намене, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- извештај о стручној оцени понуда не садржи податак о цени одбијене понуде што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 4) Закона о јавним набавкама и
- наручилац је измирио обавезе по испостављеним обрачунским ситуацијама (привремена и окончана ситуација), а да извођач није доставио полисе осигурања на име осигурања радова и одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица у року од 15 дана од дана закључења уговора, како је предвиђено конкурсном документацијом (модел уговора), чиме је поступљено супротно члану 11. Уговора о извођењу предметних радова и члану 56. Закона о буџетском систему.

## **21. Јавна набавка добра број 148/18 – електрична енергија**

<b>Врста поступка:</b>	<b>отворени поступак</b>
<b>Процењена вредност:</b>	42.500.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке доношењем Одлуке број 404-353/IV-18 од 25.10.2018. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 25.10.2018. године. Извршена је измена конкурсне документације у делу Образац понуде и модел уговора и објављена на Порталу јавних набавки 22.11.2018. године.



Благовремено, тј. до 27.11.2018. године пристигла је један понуда. У Извештају о стручној оцени понуда комисија је поднела понуду ЈП „Електропривреда Србија“ Београд оценила као неприхватљиву, због понуђене цене у износу од 48.415.799,40 динара без ПДВ-а, која је била изнад процењене вредности јавне набавке.

Наручилац је позивајући се на члан 107. став 4. Закона о јавним набавкама, доделио уговор понуђачу чија понуда садржи понуђену цену већу од процењене вредности јавне набавке. Уговором о набавци електричне енергије, уговорена је вредности предметног добра у износу од 58.098.959,29 динара са порезом на додатну вредност.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке на основу презентованих докумената утврђено је следеће:

- с обзиром да је уговорена вредност електричне енергије за 6.415.799,40 динара изнад процењене вредности јавне набавке, наручилац процењену вредност јавне набавке није одредио у складу са чланом 64. став 3. Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању не садржи податак о апропријацији у буџету што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7. Закона о јавним набавкама.

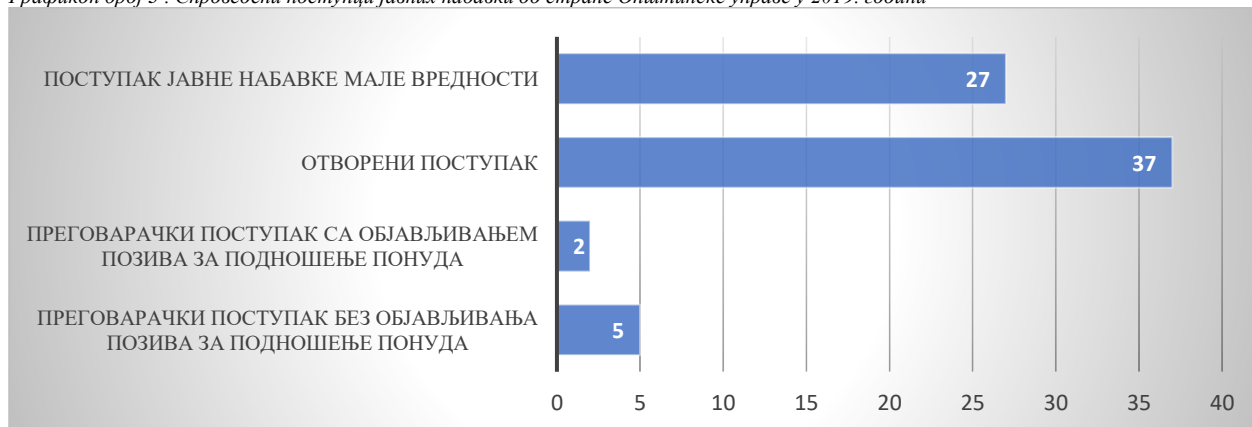
*Препоручујемо одговорним лицима да процењену вредност јавне набавке одреде на начин да иста буде објективна и заснована на основу спроведеном испитивања и истраживања тржишта.*

## **Б. Спровођење поступака јавних набавки у 2019. годину**

Планом јавних набавки за 2019. годину са 11 измена и допуна, планирано је 87 поступака јавних набавки, од чега су спроведена 72 поступка јавних набавки.

Према врсти поступка спроведено је 37 отворених поступака, два преговарачка поступка са објављивањем позива за подношење понуда, шест преговарачких поступака без објављивања позива за подношење понуда и 27 поступака јавне набавке мале вредности. У 2019. години по спроведеним поступцима јавних набавки додељени су уговори, којима је уговорена укупна вредност добара, услуга и радова у износу од 413.842.105,72 динара са порезом на додатну вредност.

Графикон број 3. Спроведени поступци јавних набавки од стране Општинске управе у 2019. години





## 22. Јавна набавка радова на реконструкцији објекта Основне школе „Миле Дубљевић“ издвојено одељење у Бајевцу, ЈН број 91/19 отворени поступак и ЈН број 127/19 преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда

<b>Врста поступка: Отворени поступак ради закључења уговора о јавној набавци</b>			
<b>Процењена вредност: 86.193.252 динара без ПДВ-а</b>			
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке</b>			
Датум:		Доносилац:	
2. август 2019. године		Начелник Општинске управе	
<b>Одлука о обустави поступка јавне набавке</b>			
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Разлог обуставе поступка:
23. октобар 2019. године	23. октобар 2019. године	Начелник Општинске управе	Поднета је једна неприхватљива понуда, и то заједничка понуда групе понуђача: „Decoform“ доо Београд и „Алмакс“ доо Београд
<b>2. Врста поступка: преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда</b>			
<b>Одлука о додели уговора</b>			
Датум доношења и објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а
18.11.2019. године	Начелник Општинске управе	Група понуђача „Decoform“ доо Београд и „Алмакс“ доо Београд	85.873.451,75 динара

Средства за реализацију предметне набавке обезбеђена су у складу са Програмом обнове и унапређења објеката јавне намене у јавној својини у области образовања, здравствене и социјалне заштите Владе Републике Србије.

Уговор између Канцеларије за управљање јавним улагањима Владе Републике Србије и Општине Лајковац уређења су међусобна права и обавезе уговорних страна у вези са преносом и коришћењем средстава за реализацију пројекта обнове и унапређења објекта Основне школе „Миле Дубљевић“, издвојено одељење у Бајевцу.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 26.8.2019. године. На Порталу јавних набавки објављена су питања и одговори везани за конкурсну документацију. По питању заинтересованог лица за појашњењем и указивањем на недостатке у конкурсној документацији у делу предмер радова, наручилац је извршио измене конкурсне документације. Два заинтересована лица указивала су наручиоцу да захтевани сертификат о испуњености стандарда ISO 37001 – систем менаџмента против мита нема директне везе са предметом набавке, тим пре што је чланом 75. став 2) Закона о јавним набавкама прописано да понуђач мора доказати да није осуђен за неко од кривичних дела укључујући и кривично дело примања или давања мита. У одговору наручиоца, констатовано је да смисао захтеваног стандарда основано ограничење конкуренције, али да исти не представља дискриминаторски услов и да је прилагођен објективним потребама наручиоца и предмету набавке. Даље у одговору је наведено да захтевани сертификат ISO 37001 омогућава наручиоцу да између исталог, смањи ризик подмићивања применом финансијских контрола у раној фази, постигне конкурентску предност, смањи трошкове, спречи сукоб интереса. Наручилац није објаснио на који начин стиче конкурентску предност и смањује трошкове у реализације предметне набавке од стране добављача који поседује сертификат ISO 37001 систем менаџмента против мита, при чему треба имати у виду да је у предметном поступку јавне набавке поднета једна понуда. Дакле, наручилац у својим одговорима није довео у било какву логичку везу захтевани стандард са предметом набавке – радова на реконструкцији објекта Основне школе „Миле Дубљевић“ издвојено одељење у Бајевцу. Одредбом члана 76. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац у конкурсној документацији одређује додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у





погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета увек када је то потребно имајући у виду предмет јавне набавке. Наручилац је конкурсном документацијом у оквиру додатних услова поред финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета одредио обавезан обилазак локације, поседовање сертификата о испуњености стандарда и подношење понуде и у електронској форми.

Конкурсном документацијом (страна 18/235), као посебан додатни услов, наручилац је захтевао да понуђач поред сертификата ISO 37001 систем менаџмента против мита, поседује и сертификате о испуњености стандарда: ISO 9001 - систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, ISO 18001, ISO 50001 – систем менаџмента енергијом, ISO 27001 или одговарајуће. Стандард ISO 14001 намењен је компанијама које на било који начин утичу на загађење животне средине, док је стандард ISO 27001 значајан за организације које се баве услугама у областима које су на било који начин повезане са информационим технологијама и потребом за очување поверљивости информација.

Тако одређени додатни услови за учешће у поступку јавне набавке нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, а из тих разлога и ограничавају конкуренцију. Наведени ISO стандарди се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, кроз стандардизацију и успостављање одговарајућих процедура из наведених области пословања. Наведеним ISO стандардима се не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, а што је и смисао одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке.

У делу финансијског капацитета захтевано је од понуђача да су у последње три године (2016., 2017. и 2018. година), пословали без и једног дана великвидности. У погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да понуђач мора да располаже са најмање 70 извршилаца, са најмање пет дипломираних инжењера са одговарајућим лиценцама и најмање једно лице за безбедност и здравље на раду. Наручилац је конкурсном документацијом (страна 18/235), у оквиру додатних услова одредио обавезан обилазак локације како би понуђач детаљно прегледао локацију, извршио увид у пројектну документацију и добио све неопходне информације за потребе припреме прихватљиве понуде. Понуђач је пројектну документацију требало да објави на својој интернет страници и тако исту учини доступном заинтересованим лицима, тим пре што је и од понуђача захтевао подношење комплетне понуде у електронској форми (на CD, DVD или USB). Обилазак локације не представља додатни услов за учешће понуђача у смислу члана 76. Закона о јавним набавкама, имајући у виду да се додатни услови прописују из разлога да учешће у поступку јавне набавке узму понуђачи који имају могућност и способност да реализују конкретан уговор о јавној набавци. Сходно томе, када потенцијални понуђачи у прилогу своје понуде не би доставили доказ који потврђује да је обилазак локације извршен, таква околност не би имала карактер битног недостатка понуде у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама.

Благовремено, тј. до 26.9.2019. године, поднета је једна заједничка понуда групе понуђача: „Decoform“ доо Београд (носилац посла) и „Алмакс“ доо Београд са понуђеном ценом од 84.987.691 динара без ПДВ-а, што је констатовано Записником о отварању понуда.

Извештај о стручној оцени понуда сачињен је 23.10.2019. године. Приликом стручне оцене понуде, Комисија за јавну набавку је у Обрасцу структуре цене са упутством како да се попуни, рачунском провером уочила грешке на великом броју позиција. Од понуђача је захтевана сагласност за исправку рачунских грешака са приложеном табелом исправног обрачуна понуде, прерачунао по јединичним ценама и задатим количинама, према коме се укупна понуђена цена без ПДВ-а увећава за износ од 885.760,75 динара. У остављеном року понуђач је дао сагласност за исправку рачунске грешке у понуди. С обзиром да се понуђач сагласио са исправком рачунских грешака, Комисија за јавну набавку накнадно је захтевала





достављање измењене (нове) банкарске гаранције за озбиљност понуде, писмо о намерама банке за издавање банкарске гаранције за повраћај аванса, добро извршење посла и отклањање грешака у гарантном року. Комисија за јавну набавку захтевала је и додатно појашњење у вези пословног капацитета. У остављеном року за достављање додатног објашњења и средстава финансијског обезбеђења, понуђач је доставио само додатно објашњење у вези пословног капацитета. Имајући у виду да понуђач у остављеном року није доставио захтевана средства финансијског обезбеђења у складу са измењеном понуђеном ценом услед рачунских грешака, Комисија за јавну набавку је понуду оценила као неприхватљиву. Сходно томе, наручилац је донео Одлуку о обустави поступка јавне набавке и исту објавио на Порталу јавних набавки 23.10.2019. године.

Сагласно одредбама члана 35. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама, наручилац је покренуо преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда, доношењем Одлуке број 404-294/IV-19 од 5.11.2019. године. Решењем о образовању комисије за јавну набавку именовано је пет чланова и заменика чланова. Двоје заменика чланова комисије нису потписали изјаву о одсуству сукоба интереса. Наручилац је одлучио да у преговарачки поступак позове понуђача који је учествовао у отвореном поступку, да допуни своју понуду, тако да је учини прихватљивом и сходно томе није објавио позив за подношење понуда. Позив понуђачу „Decoform“ доо Београд (носилац посла у заједничкој понуди са привредним друштвом „Алмакс“ доо Београд) упућен је 5.11.2019. године.

У позиву за преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда, понуђачу је предочено на који начин да допуни своју понуду да је учини прихватљивом, као и начин и поступак преговарања. Понуђач је у допуни понуде доставио Образац структуре цене са упутством како да се попуне, као и банкарске гаранције за озбиљност понуде, писмо о намерама банке за издавање банкарске гаранције за повраћај аванса, добро извршење посла и отклањање грешака у гарантном року. Остали докази о испуњености услова из предметне набавке достављени су приликом подношења понуда у отвореном поступку јавне набавке. Тако су докази у вези сертификата о испуњености стандарда (ISO 37001, ISO 9001, ISO 14001, ISO 18001, ISO 50001 и ISO 27001), понуђачи у заједничкој понуди испунили заједно. Чланом 81. став 2. Закона о јавним набавкама прописано је да сваки понуђач из групе понуђача мора да испуни обавезне услове, а додатне услове испуњавају заједно, осим ако наручилац из оправданих разлога не одреди другачије. По указивању заинтересованих лица да захтевани сертификат о уведеном стандарду ISO 37001 систем менаџмента против мита није у логичкој вези са предметом набавке одговорено је да захтевани сертификат омогућава наручиоцу да, између осталог, смањи ризик подмићивања применом финансијских контрола у раној фази, постигне конкурентску предност, смањи трошкове, спречи сукоб интереса. Онда у складу са тим, сваки од учесника у заједничкој понуди треба да буде сертификован, с обзиром да заједнички учествују у реализацији предмета набавке. У Записнику о отварању понуда (преговарању) од 15.11.2019. године констатовано је да понуђач остаје при наводима у понуди. По извршеној стручној оцени, понуда је оцењена као прихватљива, те је на основу Одлуке о додели уговора понуђачу „Decoform“ доо Београд додељен уговор. Одлука о додели уговора објављена је на Порталу јавних набавки 18.11.2019. године.

Уговором о извођењу грађевинских радова на реконструкцији објекта ОШ „Миле Дубљевић“ издвојено одељење у Бајевцу од 19.11.2019. године, уговорена је цена предметних радова у износу од 103.038.142,10 динара са ПДВ-ом. У 2020. години закључена су два анекса уговора којима су продужени рокови за извођење радова са 150 на 220 календарских дана од дана увођења у посао. У поступку ревизије достављене су три привремене ситуације. Према трећој привременој ситуацији од 28.7.2020. године, укупна вредност изведених радова



исказана је у износу од 58.540.743,18 динара без пореза на додату вредност. Извођач је доставио банкарске гаранције за повраћај аванса и добро извршење посла.

**Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступака јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације, што није у складу са чланом 76. а у вези члана 106. Закона о јавним набавкама, имајући у виду да се додатни услови прописују из разлога да учешће у поступку јавне набавке узму понуђачи који имају могућност и способност да реализују конкретан уговор о јавној набавци;
- конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, прописано је да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености одређених ISO стандарда који нису непосредно везани за предмет јавне набавке и сходно томе не могу се довести у логичку везу са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама;
- оглас у предметној јавној набавци није објављен на Порталу службених гласила и база прописа, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама и
- објављеном конкурсном документацијом за набавку предметних радова, као особа за контакт наведено је и физичко лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама.

### **23. Јавна набавка радова „Партерно уређење око базена“, ЈН број 73/19**

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке радова на партерном уређењу око базена, доношењем Одлуке број 404-185/IV-19 од 9.7.2019. године, процењене вредности јавне набавке од 24.500.000 динара. Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене, већ само потврду - параф лица испред органа надлежног за послове финансија да су средства обезбеђена 9.7.2019. године. Решењем о образовању Комисије за предметну набавку именована су три члана и заменика члана, од којих један заменик члана није потписао Изјаву о одсуству сукоба интереса. У Комисију за јавну набавку именовано је лице (службеник за јавне набавке) које није запослено код наручиоца. Са именованим чланом комисије која није из реда запослених није посебно закључен уговор о регулисању међусобних права и обавеза, већ су Решењем о образовању утврђени задаци комисије за јавну набавку. Решењем о образовању Комисије за јавну набавку именованој је утврђена накнада по седници у висини од 6% просечне месечне зараде по запосленом у привреди Републике Србије, према последњем објављеном податку Републичког завода за статистику.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 22.7.2019. године.

Конкурсном документацијом (страна 4/55) као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу пословног капацитета, од понуђача су захтевани докази о изведеним радовима у претходном периоду и то на: (а) изградњи минимално три различита објекта на којима су предмет радова били радови на партерном уређењу (уређењу простора јавних садржаја) укупне вредности 20.000.000 динара и (б) изградњи јавне расвете на минимално два различита објекта на којима су предмет радова били грађевински и електро-монтажни радови укупне вредности минимално 10.000.000 динара. Поред доказа о изведеним радовима, у погледу пословног капацитета од понуђача су захтевани важећи сертификати ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001 за инфраструктурну изградњу у области грађевинарства, водоснабдевања и енергетски система и мрежа. Наведени ISO стандарди се



односе на организацију рада потенцијалног понуђача, кроз стандардизацију и успостављање одговарајућих процедура из наведених области пословања и нису непосредно везани за извршење предметних радова који су предмет јавне набавке. Стандард ISO 14001 представља стандард којим се специфицирају захтеви за системом менаџмента животном средином које организација може да користи да унапреди своје перформансе животне средине, док стандард OHSAS 18001 (заменен са стандардом ISO 45001) односи се на систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду. Наручилац је сагласно члану 75. став 2. Закона о јавним набавкама, као обавезан услов, између осталог, прописао обавезу понуђачима да при састављању понуда (у форми изјаве) изричито наведу да су поштовали обавезе које произилазе из важећих прописа о заштити на раду, условима рада и заштите животне средине. На Порталу јавних набавки објављена су питања и указивања на уочене недостатке у конкурсној документацији од стране заинтересованог лица. У вези захтеваних ISO стандарда констатовано је да се исти не могу односити на енергетске системе и мреже, већ на јавну расвету и електро инсталације. Наручилац у одговору није довео у било какву логичку везу захтеване стандарде са предметом набавке, већ је навео да остаје при наводима у конкурсној документацији. Чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама је прописано да наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке.

Конкурсном документацијом (страна 5/55), као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета, наручилац је одредио да понуђач: „има најмање 20 радника у радном односу или ангажованих на други начин у складу са Законом о раду, од којих три дипломирана инжењера са важећим лиценцама, једног електромонтера са сертификатом за стручан и безбедан рад при извођењу електромонтерских радова на висини, једно лице које је стручно оспособљено за руковоаца радне машине – возила са корпом за рад на висини и 15 извршилаца. Заинтересовано лице је тражило појашњење у вези сертификата за рад на висини, при чему је указало да поред лекарског уверења једини доказ може бити обученост за рад на хидрауличној платформи. У одговору наручилац је навео да остаје при наводима из конкурсне документације без било каквог даљем појашњења. Сагласно одредби члана 61. став 1. Закона о јавним набавкама, наручилац је дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду. По питањима која се односе на техничке спецификације, наручилац је дао појашњење и доставио шему на основу које се може дати понуда ормара и прорачун расвете.

На страни 8/55 конкурсне документације, наручилац је одредио да у случају подношења понуде од стране групе понуђача, додатне услове испуњавају заједно, док у случају подношења понуде са подизвођачима, испуњености додатних услова не доказују подизвођачи, односно исти не могу учествовати у испуњености ових услова. Одредбама члана 80. став 7. Закона о јавним набавкама прописано је да поред обавезних услова, наручилац конкурсном документацијом одређује које још услове подизвођач мора да испуни и на који начин то доказује, при чему ти услови не могу бити такви да ограниче подношење понуде са подизвођачем. Одредбама истог члана закона прописано је да понуђач у понуди наводи да ли ће извршење јавне набавке делимично поверити подизвођачу и да наведе у својој понуди, проценат укупне вредности набавке који ће поверити подизвођачу, а који не може бити већи од 50%, као и део предмета набавке који ће извршити преко подизвођача. Околност да понуђачи (део) додатних услова не могу испуњавати (доказивати) преко подизвођача којима ће делимично поверити извршење јавне набавке, у знатној мери обесмишљава подношење понуде са подизвођачима.

Благовремено тј. до 22.8.2019. године (до 12:00 часова), поднета је једна заједничка понуда групе понуђача: „Аутотранспорт“ доо Попучке, Ваљево (носилац посла) са



учесницима у заједничкој понуди „Шумадијапут“ доо Рипањ, Београд и „Процесор електроника“ доо Ваљево. Поднета понуда је оцењена као прихватљива, па је на основу Извештаја о стручној оцени понуда, донета Одлука о додели уговора, која је објављена на Порталу јавних набавки 29.8.2019. године. Уговором број 404-185/IV-19 од 2.9.2019. године, уговорена је вредност радова у износу од 29.022.675,60 динара са ПДВ-ом. Извођач радова је доставио полису осигурања објекта у изградњи, као и банкарске гаранције за добро извршење посла и отклањање грешака у гарантном року.

Закључена су и два анекса уз основни уговор. Анексом I уговора од 14.2.2020. године продужен је рок за извршење уговорних обавеза за 45 радних дана услед лоших временских услова. Услед неслагања пројекта са уговореним предмером и предрачуном радова закључен је Анексом II уговора од 26.3.2020. године, којим се извођач обавезао да изведе вишак/мањак радова. Основним уговором (члан 16) регулисано је поступање извођача радова у случају појаве вишка радова. Сходно томе, извођач радова је 18.3.2020. године обратио инвеститору са захтевом за одобрење вишка и мањка радова, уз који је достављен табеларни преглед вишкова/мањка радова који је оверен од стране надзорног органа. У захтеву за одобрење вишка и мањка радова констатовано је између осталог, следеће: (1) на терену је затечена трафостаница која није на локацији како је предвиђено у пројекту, што захтева промену лепезе на саобраћајници, (2) пројектом је предвиђена израда насипа али није обухваћена предмером радова, (3) у предмеру радова евидентиран је велики број рачунских грешака, (4) мањак радова на позицијама асфалтирање и израда тротоара око објекта котларнице из разлога што се није приступило изградњи котларнице и технолошки није могуће извести радове пре изградње објекта котларнице, (5) постојећа шахта прикључења на водоводну мрежу није на локацији која је предвиђена пројектом, (6) пројектом није предвиђен излив кишне канализације и потребно је урадити привремено решење излива у путни канал, (7) код вертикалне сигнализације постоји неслагање пројекта са предмером, (8) у предмеру радова није обухваћена количина бехатона итд. Извођач радова је предложио да се одустане од израде мобилијара, како би вредност радова остала у границама уговорене вредности.

Према табеларном прегледу вишак радова износи 4.374.619,80 динара, а мањак радова 4.374.635,65 динара без ПДВ-а. Вишкови радова чини 18% од укупне вредности првобитно закљученог уговора, уз наведене околности које су довеле до извођења потребног обима вишкова радова, као и разлоге појаве мањкова радова, припремљене техничке спецификације у знатној мери нису усаглашене са стварним стањем на терену. Извођач радова је испоставио четири обрачунске ситуације (три привремене и Окончану ситуацију).

Према Окончаној ситуацији број 5/20 од 27.4.2020. године, укупна вредност изведених радова исказана је у износу од 24.185.547,15 динара без ПДВ-а, односно 29.022.656,58 динара са ПДВ-ом.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступака јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- наручилац је по спроведеном поступку јавне набавке уговорио предметне радове у износу од 24.185.563 динара без ПДВ-а, а да припремљене и објављене техничке спецификације као саставни део конкурсне документације није ускладио са стварним стањем на терену, имајући у виду предвиђене и изведене количине радова односно, обим изведених вишкова радова од 4.374.619,80 динара, мањкове радова од 4.374.635,65 динара, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, прописано је да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености одређених ISO



- стандарда, који нису непосредно везани за предмет јавне набавке, при чему по питању заинтересованог лица наручилац није дао објашњење о логичкој вези захтеваних стандарда са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама;
- конкурсном документацијом одређено је да у случају подношења понуде са подизвођачима, испуњености додатних услова не доказују подизвођачи, односно исти не могу учествовати у испуњености додатних услова и сходно томе понуђачи (део) додатних услова не могу испуњавати (доказивати) преко подизвођача којима би делимично поверили извршење јавне набавке, чиме је фактички обесмишљено подношење понуде са подизвођачима у смислу члана 80. Закона о јавним набавкама;
  - објављеном конкурсном документацијом за предметну набавку радова, као особа за контакт наведено је и лице, које Решењем наручиоца није именовано у комисију за предметну јавну набавку, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама;
  - оглас у предметној јавној набавци није објављен на Порталу службених гласила и база прописа, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама и
  - Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средства за те намене, већ само потврду - параф лица испред органа надлежног за послове финансија да су средства обезбеђена 9.7.2019. године, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама.

#### 24. Јавна набавка радова број 93/19 - одржавање и поправка коловозне конструкције на територији општине Лајковац

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак
<b>Процењена вредност:</b>	4.583.333 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке радова на одржавању и поправци коловозне конструкције на територији општине Лајковац, доношењем Одлуке број 404-221/IV-19 од 9.8.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 14.8.2019. године. Извршена је измена конкурсне документације у делу пословног капацитета и објављена на Порталу јавних набавки 30.8.2019. године. Поред обавезних услова конкурсном документацијом су одређени и додатни услови које понуђач мора да испуни у погледу пословног, финансијског, кадровског, техничког капацитета.

У погледу финансијског капацитета од понуђача је захтевано: (а) да је у претходне три године остварио укупан приход од најмање 8.000.000 динара по свакој години и да је имао остварену нето добит у свакој години и (б) да у периоду од шест месеци пре објављивања позива за подношење понуда на порталу јавних набавки није био неликвидан. Из наведеног произилази да је наручилац од понуђача захтевао остварене приходе у износу од 24.000.000 динара укупно за све три године. Тако одређен финансијски капацитет није у складу са чланом 77. став 2) Закона о јавним набавкама, којим је, између осталог, прописано је да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима

Благовремено је поднета једна заједничка понуда групе понуђача СГР „Ниград“ „ЖЈ“ ПР Ваљево (носилац посла у заједничкој понуди са привредним друштвом „Аутотранспорт“ доо Ваљево). По извршеној стручној оцени, поднета понуда је оцењена као прихватљива, те је сходно томе додељен уговор, којим је уговорена цена радова у износу од 5.490.000 динара са порезом на додату вредност.





Анексом I уз основни уговор од 8.1.2020. године продужен је рок за извођење радова до 31.3.2020. године., до су Анексом II од 18.3.2020. године утврђени вишкови и мањкови радова.

**Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке на основу презентованих докумената утврђено је следеће:

- наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао оставарен укупан приход у претходним годинама у износу од најмање 8.000.000,00 динара по свакој години, односно 24.000.000,00 динара укупно за све три године, што није у складу са чланом 76. став 6), а у вези члана 77. став 2) Закона о јавним набавкама и
- Одлука о покретању не садржи податак о апропријацији у буџету (економској класификацији), што није у складу са чланом 53. став 1. тачка б) Закона о јавним набавкама.

## 25. Јавна набавка радова број 52/19 - пешачка стаза у Рубибрези

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак
<b>Процењена вредност:</b>	8.333.000 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак радова - Пешачка стаза у Рубибрези наставак изградње са оградом, доношењем Одлуке 404-136/IV-19 од 31.5.2019. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки 31.5.2019. године.

Поред обавезних услова, прописани су и додатни услови у погледу пословног и кадровског капацитета. У делу пословног капацитета захтевано од понуђача да је у претходне три обрачунске године извео грађевинске радове на постављању ограде или на поправљању путева у вредности најмање од 6.500.000 динара без пореза на додатну вредност. У образцу техничке спецификације (предмер радова) са структуром понуђене цене дато је девет позиција радова.

Благовремено су пристигле три понуде. Критеријум за избор најповољније понуде је била најниже понуђена цена. По извршеној стручној оцени понуда, две понуде и то понуда понуђача ПД „Цевас цо“ д.о.о. Лазаревац и ГАПР „МД“ Лајковац (заједничка понуда са „СБ“ ПР Сигма – Тим Лазаревац ) су оцењене као неприхватљиве, јер је понуђена цена била изнад процењене вредности и због мањкавости заједничке понуде ГАПР „МД“ Лајковац и „СБ“ ПР Сигма – Тим Лазаревац. Понуда Привредног друштва „Аутотранспорт“ д.о.о. Ваљево била испод процењене вредности и оцењена је као прихватљива.

На основу Одлуке о додели Уговора са наведеним понуђачем закључен је Уговор о извођењу радова број 404-136/IV-19 од 29.7.2019. године, уговорене цене радова у износу од 3.562.562,40 динара са порезом на додатну вредност.

Анексом 1 од 29.10.2019. године изведени су вишкови радова у износу од 105.192 динара и мањкови радова у износу од 110.204,80 динара, што је довело до смањења уговорене цене радова за 5.012,80 динара без пореза на додатну вредност. Извођач радова испоставио је Окончану ситуацију 1.11.2019. године, према којој укупна вредност изведених радова износи 2.963.789,20 динара без ПДВ-а. Обавезе према добављачу су измирене у целости.

**Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке на основу презентованих докумената утврђено је следеће:





- Одлука о покретању поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету на којој су опредељена средстава за те намене, већ само потврду - параф лица испред органа надлежног за послове финансија да су средства обезбеђена, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама;
- контакт лица у вези обиласка терена нису именовани за чланове комисије за предметну јавну набавку и
- наручилац је измирио обавезе по испостављеним обрачунским ситуацијама (привремена и окончана ситуација), а да извођач није доставио полисе осигурања на име осигурања радова и одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица у року од 15 дана од дана закључења уговора, како је предвиђено конкурсном документацијом (модел уговора), чиме је поступљено супротно члану 12. Уговора о извођењу предметних радова и члану 56. Закона о буџетском систему.

## 26. Јавна набавка добра број 118/19 – електрична енергија

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак
<b>Процењена вредност:</b>	50.333.333 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак набавка електричне енергије, доношењем Одлуке о покретању број 404-269/IV-19 од 11.10.2019. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављене на Порталу јавних набавки 1.10.2019. године. Прва измена конкурсне документације се односи на промену ЕД бројева и објављена је на Порталу јавних набавки 5.11.2019. године. Друга измена конкурсне документације се односи на прилагођавање образаца структуре цена у коме је додата нова врста трошка електрична енергија - јавна расвета, објављена је на Порталу јавних набавки 6.11.2019. године.

Благовремено је поднета једна понуда. После стручне оцене, поднета понуда понуда понуђача ЈП ЕПС Београд оцењена је као прихватљива. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор о набавци електричне енергије за 2020. годину од 15.11.2019. године, уговорене вредности у износу од 51.967.670,28 динара са порезом на додату вредност.

## 27. Јавна набавка радова број 72/19 - Изградња мреже фекалне канализације Словац

<b>Врста поступка:</b>	отворени поступак
<b>Процењена вредност:</b>	15.787.761,50 динара без ПДВ-а

Наручилац је покренуо отворени поступак радова – Изградња мреже фекалне канализације Словац, доношењем Одлуке број 404-184/IV-19 од 8.7.2019. године. Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављене на Порталу јавних набавки 9.7.2019. године. Наручилац је извршио измене и допуне конкурсне документације и то: (а) у делу техничких спецификација - две позиције радова су измењене у делу описа и (б) у делу обрасца за издавање меничног овлашћења.

Прва измена конкурсне документације је извршена у делу који се односи на доказивање услова кадровског, пословног и техничког капацитета, у оквиру техничке спецификације две позиције радова су измењене у делу описа и објављена на Порталу јавних набавки 10.7.2019. године. Друга измена конкурсне документације извршена је у делу који се односи на доказивање услова кадровског, пословног и техничког капацитета, у делу средстава финансијског обезбеђења, у тексту обрасца за издавање меничног овлашћења – писма и објављена на Порталу јавних набавки 29.7.2019. године.



У погледу финансијског капацитета од понуђача су захтевани остварени пословни приходи у претходне три обрачунске године у износу од најмање 40.000.000 динара и остварену нето добит у свакој години. Наручилац је у делу финансијског капацитета од понуђача захтевао остварену нето добит и то у претходне три године, чиме је фактички онемогућено подношење понуда од стране понуђача који су и у једној пословној години пословали са нето губитком од претходне три године. Поред тога, понуђач који је остварио нето губитак, али не и пословни губитак, може остварити пословни добитак који представља разлику пословних прихода и пословних расхода, што ипак указује о позитивном резултату у његовом пословању. С тим у вези, околност да понуђач има остварен нето губитак али не и пословни губитак, не значи да не би могао успешно да реализује предметну јавну набавку.

Техничком спецификацијом са структуром понуђене цене дати су припремни радови, земљани радови, тесарски радови, бетонски и монтерски радови.

Благовремено је поднета једна понуда. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Слобода Грађевинар 1947“ д.о.о. Обреновац је оцењена као прихватљива. На основу одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор о изградњи мреже фекалне канализације Словац број 404-184/IV-19 од 14.8.2019. године, уговорене цене у износу од 18.945.313,80 динара. Чланом 5. Уговора утврђен је рок за извођење радова 59 дана од дана увођења у посао. Извршене су три измене уговора. Анексом 1 и 2 уговора извршено је продужење уговореног рока за извођење радова због немогућности извођења земљаних радова и недобијања сагласности за извођење радова од власника парцеле за деоницу Словац - Амбуланта. Анексом 3 уз основни уговор од 27.7.2020. године обрачунати су вишкови и мањкови радова у износу од 3.930.293,10 динара. Извођач радова је према грађевинском дневнику уведен у посао 4.11.2019. године.

### **Препорука број 1**

Препоручујемо одговорним лицима Општинске управе Лајковац да:

- 1.1.** комисија за јавну набавку предузима све радње у поступку укључујући и потребну комуникацију у поступку јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- 1.2.** документацијом о набавци одреде финансијски и економски капацитет у делу захтеваног минималног прихода од привредних субјеката на начин да исти не буде већи од двоструко процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке што захтева образложење у документацији о набавци;
- 1.3.** конкурсном документацијом у преговарачком поступку (без објављивања јавног позива) елементе уговора о којима ће преговарати, начин преговарања и да упути позив за преговарање једном или ако је могуће већем броју привредних субјеката;
- 1.4.** конкурсном документацијом у делу техничких спецификација на јасан и недвосмислен начин одреде врсту атеста за материјал који се уграђује приликом реализације набавке и прецизно одреде начин доказивања испуњености тог услова од стране привредних субјеката;
- 1.5.** уколико је за припрему понуда потребан обилазак локације или непосредан преглед на лицу места докумената који допуњују документацију о набавци, не скраћује рокове у односу на рокове одређене за подношење понуда.;
- 1.6.** приликом извршења уговора о јавној набавци од извођача захтева достављање полиса осигурања у складу са условима који су одређени у документацији о набавци;
- 1.7.** критеријуме за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке одређују у складу са Законом о јавним набавкама, на начин да се исти односе на: испуњеност услова за обављање професионалне делатности, финансијски и економски капацитет, технички и стручни капацитет;
- 1.8.** не одбије понуду ако су испуњени критеријуми за избор привредног субјекта;



**1.9.** приликом набавке услуге заштите животиња допуни критеријуме за избор привредног субјекта или техничким спецификација у делу која захтева ангажовање стучних лица ветеринарске струке прецизније дефинише процедуре реализације тог дела услуга, и обезбеди услове за вишегодишње континуирано обављање наведене комуналне делатности у складу са Законом о комуналним делатностима и Законом о ветеринарству;

**1.10.** одбије понуду уколико понуђач не достави валидан доказ у испуњености критеријума за избор привредног субјекта у делу техничког капацитета;

**1.11.** техничке спецификације – предмер и прерачун радова усагласи са пројектном документацијом повод којих је иста и припремљена;

**1.12.** огласе у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављује и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

## **✚ (2) Наручилац: Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац**

Чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама<sup>3</sup> прописано је да је наручилац дужан да донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавних набавки унутар наручиоца.

Правилником о набавкама „Предшколске установе „Лептирић“ Лајковац број 597 од 14.9.2015. године ближе је уређен поступак набавке унутар наручиоца, а нарочито начин планирања набавки (критеријуми, правила и начин одређивања предмета набавке, начин одређивања процењене вредности набавки, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, начин извршења обавеза у поступку набавке, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки и начин праћења извршења уговора онабавци.

### **А. Спровођење поступака јавних набавки у 2018. годину**

Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац донела је План јавних набавки за 2018. годину са једном изменом и допуном. Према врсти поступка планирана су четири поступка јавне набавке мале вредности и један отворени поступак, укупне процењене вредности 13.680.091 динар без ПДВ-а. У 2018. години по спроведеним поступцима јавних набавки уговорена је вредност добара и радова у износу од 10.335.212,02 динара без ПДВ-а.

#### **1. Набавка добара –прехрамбени производи ( ЈН р.б. 1.1.1)**

Наручилац је покренуо отворени поступак јавне набавке добара – прехрамбених производа, обликованих у једанаест партија, доношењем Одлуке број 1137 од 06.11.2017. године, процењене вредности 7.750.000 динара.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 16.11.2017. године.

*Партија 1 – Месо и месне прерађевине.* За наведену партију благовремено су примљене три понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Суворбор - Кооп“ д.о.о. Чачак је оцењена као најповољнија. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор број 6 од 3.1.2018. године уговорене вредности 1.043.532 динара. Анексом уговора број 1 је извршена измена цена појединих артикала.

*Партија 2-Пилеће месо и прерађевине.* За наведену партију благовремено су примљене три понуде. Понуда понуђача „Еуропром“ доо Ваљево је оцењена као најповољнија, па је на основу Одлуке о додели уговора са истим понуђачем закључен Уговор број 7 од 03.01.2018.године уговорене вредности 506.760,80 динара.

<sup>3</sup> Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15



*Партија 3 – Риба.* За наведену партију благовремено су примљене четири понде. По извршеној стручној оцени, понуда понуђача „Принципал дуо“ доо Чачак је оцењена као најповољнија, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 8 од 3.1.2018. године уговорене вредности 373.670 динара.

*Партија 4 – Млеко и млечни производи.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. Понуда понуђача „Еуропром“ доо Ваљево је оцењена као најповољнија, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 9 од 3.1.2018. године уговорене вредности 1.163.838,50 динара.

*Партија 5 – Јаја.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. По извршеној стручној оцени, понуда понуђача „Еуропром“ доо Ваљево је оцењена као најповољнија, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 10 од 3.1.2018. године уговорене вредности 156.640 динара.

*Партија 6 – Хлеб, пецива, бурек, коре за питу, пекарски квасац.* За ову партију благовремено су примљене две понуде. Понуда понуђача „Нини-С2012“ доо УБ је оцењена као најповољнија. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор број 11 од 3.1.2018. године уговорене вредности 495.800 динара.

*Партија 7 – Брашно и прерађевине од житарица.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. Понуда понуђача „Икопак“ д.о.о. Београд је оцењена као најповољнија, па је са истим закључен Уговор број 12 од 3.1.2018. године уговорене вредности 102.320 динара.

*Партија 8 – Воће и поврће.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде, а понуда понуђача „Линилед“ д.о.о. Ваљево је оцењена као најповољнија, па је са истим закључен Уговор број 13 од 3.1.2018. године, уговорене вредности 1.078.995 динара.

*Партија 9 – Смрзнута воће и поврће.* За наведену партију благовремено су примљене три понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Фриком“ доо Београд је оцењена као најповољнија. На основу Одлуке о додели уговоора са напред наведеним понуђачем закључен је Уговор број 14 од 3.1.2018 уговорене вредности од 156.156 динара.

*Партија 10 – Роба широке потрошње.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Икопак“ д.о.о. Београд је оцењена као најповољнија. Са истим понуђачем закључен је Уговор број 15 од 3.1.2018 уговорене вредности од 1.118.921,80 динара.

*Партија 11 – Вода за водамате.* За наведену партију пристигла је једна понуда и то понуђача Кназ Милош - Натура“ д.о.о. Београд, која је оцењена као прихватљива.

Са наведеним понуђачем закључен је Уговор број 16 од 3.1.2018. године, којим је уговорена цена добра у износу од 81.120 динара.

## **2. Набавка опреме за образовање (ЈНМВ р.б. 1.1.2)**

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности набавке добара, доношењем Одлуке број 240 од 23.4.2018. године, процењене вредности јавне набавке 2.500.000 динара. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 25.4.2018. године.

Поред обавезних услова конкурсном документацијом је одређен додатни услов да понуђач располаже неопходним пословним капацитетом, и то да је у претходном периоду (2015., 2016., 2017. и 2018. години до дана објављивања конкурса) остварио пословни приход по основу добара која су предмет јавне набавке у износу од минимум 5.000.000 динара без пореза на додату вредност.



Наручилац је сагласно члану 75 став 2. Закона о јавним набавкама предвидео изјаву којом понуђачи под пуном материјалном и кривичном одговорношћу потврђују да су при састављању своје понуде поштовали обавезе које произлазе из важећих прописа о заштити на раду, запошљавању и условима рада и заштити животне средине.

На страни 12/31 конкурсне документације у делу атести, наручилац је прописао да потенцијални понуђач који се бави производњом или продајом намештаја поседује: (а) атест Шумарског факултета за веродостојност и исправност квалитета прилагођеног стандардима Европске уније и атест за анализу готовог производа навлаке за душек и (б) међународну сертификацију за дрво из одрживих шума - FSC CoC стандард. Наручилац је одредио да понуђач који није и произвођач предметних добара захтеване услове испуњава преко произвођача.

У истом делу конкурсне документације од понуђача је захтеван и сертификат о усаглашености са системом управљања заштитом животне средине ISO 14001 и сертификат о систему менаџмента управљања здрављем и безбедношћу на раду OHSAS 18001. Наручилац је одредио да понуђач који није и произвођач предметних добара захтеване услове у вези сертификата ISO 14001 и OHSAS 18001 испуњава искључиво преко произвођача предметних добара – намештаја. Дакле, понуђач у случају нуди добра која не производи, захтеване стандарде ISO 14001 – систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001 - систем менаџмента управљања здрављем и безбедношћу на раду доказује искључиво преко произвођача, без обзира да ли и сам има успостављене наведене стандарде.

Тако захтевани ISO стандарди нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани непосредно за извршење предмета набавке, и сходно томе потенцијално могу да ограничене конкуренцију. Техничким спецификацијама дато (наведено) је 39 позиција добара, укључујући и 15 телевизора „Плазма 32“, из чега произилази да би понуђач за свако добро које сам не производи требало да достави од произвођача истих сертификате ISO 14001 и OHSAS 18001.

Благовремено је пристигла једна понуда и то понуђача Iтро – Соор” доо Ариље. По извршеној стручној оцени, иста је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем закључен Уговор о куповини опреме за образовање број 291 од 16.5.2018.године, уговорене вредности добара од 2.989.674 динара са порезом на додату вредност. Обавезе према добављачу су измирене у целости.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је да је: наручилац конкурсном документацијом поред атеста Шумарског факултета и међународне сертификације за дрво из одрживих шума - FSC CoC стандард, од понуђача захтевао достављање и ISO сертификата који нису непосредно везани за предмет набавке, што није у складу са чланом 76. став 6., а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама.

### **3. Фарбарски радови (ЈНМВ р.б. 1.3.1)**

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности фарбарских радова на објекту Предшколске установе „Лептирић“, доношењем Одлуке број 511 од 23.7.2018. године, процењене вредности јавне набавке од 333.333,33 динара.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки 26.7.2018. године. Кроз образац структуре цене (техничка спецификација) дат је опис две позиције радова: (а) бојења постојеће ограде и (б) демонтаже беле старе ограде.





Наручилац је конкурсном документацијом као (једини) додатни услов у погледу кадровског капацитета од понуђача захтевао минимум три запослена. Као доказ о испуњености кадровског капацитета наручилац је прописао достављање копије радних књижица или копија М пријаве обавезног социјалног осигурања. Дакле, наручилац није оставио могућност да понуђач доказује испуњеност кадровског капацитета са лицима ангажованим ван радног односа у смислу закона којим се уређују радни односи.

Благовремено су поднете три понуде. По извршеној стручној оцени понуда, на основу критеријума најнижа понуђена цена изабрана је понуда понуђача „Уни – Сд“ Лајковац као најповољнија. На основу одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор о фарбарским радовима број 561 од 15.8.2018.године, уговорене вредности 315.325 динара. Обавезе према добављачу су измирене у целости.

Као доказ о испуњености кадровског капацитета изабрани понуђач је доставио три уговора о допунском раду у којима је констатовано да ће ангажовани извршиоци обављати послове по потреби. Допунски рад је један од облика рада ван радног односа. Такав модел радног ангажовања резервисан је за запослене који су већ у радном односу са пуним радним временом. Одредбама члана 202. став 1. Закона о раду прописано је да запослени који ради са пуним радним временом код послодавца може закључити уговор о допунском раду са другим послодавцем највише до једне трећине пуног радног времена. Сходно напред наведеном, изабрани понуђач није доставио адекватне доказе о испуњености додатних услова, односно није доказао испуњеност захтеваног кадровског капацитета који је прописан конкурсном документацијом.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је да је: наручилац по спроведеном поступку јавне набавке доделио уговор привредном субјекту „Уни – Сд“ Лајковац, а да изабрани понуђач није доказао испуњеност додатног услова у погледу кадровског капацитета из разлога што су уместо захтеваних доказа о запосленим у радном односу достављени уговори о допунском раду, чиме је поступио супротно члану 107. став 1. а у вези члана 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама.

## **Б. Спровођење поступака јавних набавки у 2019. годину**

Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац донела је План јавних набавки за 2019. годину са једном изменом и допуном. Према врсти поступка планирана су четири поступка јавне набавке мале вредности и један отворени поступак, укупне процењене вредности 14.179.832 динара без ПДВ-а. У 2019. години по спроведеним поступцима јавних набавки уговорена је вредност добара у износу од 10.486.795,49 динара без ПДВ-а.

### **4. Набавка хране - прехранбени производи за 2019. годину (ЈН р.б. 1.1.1.)**

Наручилац је покренуо отворени поступак набавке добара – прехранбених производа, обликованих у једанаест партија, доношењем Одлуке број 884 од 09.11.2018. године, процењене вредности 6.825.666,70 динара. Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки 14.11.2018. године.

*Партија 1 - Месо и месне прерађевине.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Сувобор – Кооп НН“ доо Чачак је оцењена као повољнија. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор број 1 од 03.01.2019. године, уговорене вредности 1.160.436 динара.





*Партија 2 - Пилеће месо и прерађевине.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. Понуда понуђача „Паланка Промет“ д.о.о. Смедеревска Паланка је оцењена као најповољнија, па је на основу Одлуке о додели уговора са истим понуђачем закључен Уговор број 2 од 03.01.2019. године уговорене вредности 541.800 динара.

*Партија 3 – Риба.* По извршеној стручној оцени, понуда понуђача „Принципал Дуо“ д.о.о. Чачак је оцењена као прихватљива, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 3 од 03.01.2019. године уговорене вредности 500.000 динара.

*Партија 4 – Млеко и млечни производи.* За наведену партију благовремено су примљене четири понуде. Две понуде су оцењене као неприхватљиве због понуђене цене која је била изнад процењене вредности. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Границе“ д.о.о. Младеновац је оцењена као најповољнија, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 4 од 03.01.2019. године, којим је уговорена вредност предметних добара у износу од 1.130.011,80 динара.

*Партија 5 – Јаја.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. По извршеној стручној оцени, понуда понуђача „Еуропром“ д.о.о. Ваљево је оцењена као повољнија, па је са истим понуђачем закључен Уговор број 5 од 03.01.2019. године, којим је уговорена вредност предметног добра од 166.440 динара.

*Партија 6 – Хлеб, пецива, бурек, коре за питу, пекарски квасац.* Приспела је једна понуда благовремено. По извршеној стручној оцени понуда понуђача „Нини-С 2012“ д.о.о. Уб је оцењена као прихватљива. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем је закључен Уговор број 6 од 03.01.2019. године уговорене вредности од 739.060 динара.

*Партија 7 – Брашно и прерађевине од житарица.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. По извршеној стручној оцени приспелих понуда, понуда понуђача „Икопак“ д.о.о. Београд је оцењена као повољнија, међути поменути понуђач је одустао од закључења уговора због релативно мале вредности партије, па је на основу Одлуке о додели уговора следећем понуђачу „Тгг&Katarina“ д.о.о. Младеновац додељен уговор, којим је уговорена цена добара у износу од 109.505 динара.

*Партија 8 – Воће и поврће.* За наведену партију благовремено су примљене две понуде. Понуда понуђача Еуропром доо Ваљево је оцењена као неприхватљива јер је понуђена цена била изнад процењене вредности. Па је по извршеној стручној оцени понуда понуђача „Линилед“ д.о.о. Ваљево оцењена као најповољнија. Са истим понуђачем закључен Уговор број 8 од 03.01.2019. године, уговорене вредности у износу од 1.035.985 динара.

*Партија 9 – Смрзнуто воће и поврће.* Благовремено су примљене три понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Фриком“ д.о.о. Београд је оцењена као најповољнија. На основу Одлуке о додели уговоора са напред наведеним понуђачем закључен је Уговор број 10 од 03.01.2019.године уговорене вредности добара од 166.694 динара.

*Партија 10 – Намернице широке потрошње.* Благовремено су примљене четири понуде. У Извештају о стручној оцени понуда понуђача „Еуропром“ д.о.о. Ваљево је оцењена као најповољнија. На основу Одлуке о додели уговоора са наведеним понуђачем закључен је Уговор број 10 од 03.01.2019.године уговорене вредности од 982.497,75 динара.

*Партија 11 – Вода за водамате.* Благовремено су примљене две понуде. По извршеној стручној оцени понуда понуђача „La fantana“ д.о.о. Београд је оцењена као повољнија. На основу Одлуке о додели уговора са наведеним понуђачем закључен је Уговор број 11 од 03.01.2019. године уговорене вредности од 110.154 динара.

## **5. Набавка горива (ЈНМВ р.б. 1.1.3.)**

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности добара – моторно гориво, доношењем Одлуке број 558 од 10.7.2019. године, процењене вредности јавне набавке



2.770.833,33 динара. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 15.7.2019. године.

На страни 11/23 конкурсне документације у делу начина и услова плаћања предвиђено је авансно плаћање.

Благовремено тј. до 29.7.2019. године пристигла је једна понуда. По извршеној стручној оцени, понуда понуђача „НИС“ ад Нови Сад је оцењена као прихватљива, па је на основу Одлуке о додели уговора, са наведеним понуђачем закључен Уговор о куповини горива број 613 од 1.8.2019. година, уговорене вредности горива од 3.096.720 динара са ПДВ. Чланом 3. Уговора о куповини горива предвиђено је да ће купац у периоду важења уговора – сукцесивно по потреби вршити авансне уплате и куповати одговарајућу количину горива. Чланом 6. истог предвиђено је да ће се у случају промене цене на тржишту нафтних деривата примењивати цене по ценовнику продавца, а који важи на дан испоруке.

**Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је да је наручилац конкурсном документацијом предвидео авансно плаћање, а да није захтевао средство обезбеђења за повраћај аванса, што није у складу са чланом 61. став 6. Закона о јавним набавкама.

**6. Сушени угаљ – лигнит (ЈНМВ р.б. 1.1.5)**

Наручилац је покренуо поступак набавке мале вредности сушеног угља – лигнита, доношењем Одлуке број 646 од 16.8.2019. године, процењене вредности јавне набавке 800.000 динара.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки 22.08.2019. године. По питању заинтересованог лица о висини менице као средства финансијског обезбеђења за повраћај авансног плаћања, наручилац је појаснио да средство финансијског обезбеђења за повраћај авансног плаћања треба да буде у висини од 10% укупне вредности са ПДВ-ом. Наручилац је одговор објавио на Порталу јавних набавки 26.08.2019. године, међутим у том делу није изменио и допунио конкурсну документацију.

Благовремено је поднета једна понуда. На основу критеријума најниже понуђене цене уговор је додељен понуђачу ЈП ЕПС Београд – Огранак РБ Колубара, којим је уговорена укупна цена предметног добра у износу од 758.748,60 динара. По авансном рачуну добављачу су 6.11.2019. године пренета средства у износу од 758.748,60 динара, што представља укупну уговорену вредност угља. Добављачу ЈП ЕПС Београд – Огранак РБ Колубара у 2019. години на име набавке угља лигнита пренета су средства у износу од 1.306.733,70 динара. Наручилац је извршио авансну уплату сушеног угља лигнита у трећем месецу 2019. године у износу од 547.985 динара мимо спроведеног поступка јавне набавке. Одредбама члана 39. ставом 2. Закона о јавним набавкама прописано да на набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, а уколико ни укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара, наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона.

**Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената утврђено је да је: Предшколска установа „Лептирић“ Лајковац преузела обавезе и извршила плаћање на име набавке угља лигнита у 2019. години у износу од 547.985 динара, без спроведеног поступка јавне набавке што није у складу са чланом 7, 7а и 39. став 2. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему.



## Препорука број 2

Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Лептирић“ Лајковац да:

- 2.1. конкурсном документацијом одреде критеријуме за избор привредног субјекта који су у логичкој вези са предметом набавке и у сразмери са предметом набавке.
- 2.2. одбије понуду уколико понуђач не достави валидан доказ да има потребне кадровске ресурсе који су захтевани конкурсном документацијом.
- 2.3. набавку добара на које се примењује Закон о јавним набавкама врше спровођењем одговарајућег поступка јавне набавке.

### ✚ (3) Наручилац: Јавна установа „Установа за спорт и омладину“

Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке број 120/15 од 30.9.2015. године ближе је уређен поступак набавке унутар Установе, а нарочито начин планирања набавки, одговорност за планирање, начин извршења обавеза у поступку набавке, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки и начин праћења извршења уговора о набавци.

#### А. Спровођење поступака јавних набавки у 2018. годину

У 2018. години Установа је спровела четири поступка јавне набавке мале вредности и додела уговоре изабраним понуђачима у износу од 8.617.114 динара без ПДВ-а, односно 10.340.536,40 динара са ПДВ-ом.

#### 1. Набавка добара - угаљ за огрев (ЈНМВ 4/18 р.б. 1)

Врста поступка: јавна набавка мале вредности добра угаљ за огрев				
Процењена вредност: 2.083.000 динара				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
83/2018 од 27.2.2018.		в.д. директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без
12.3.2018.	12.3.2018.	в.д. директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац	„Соле Комерц,“ доо, Београд	2.068.000 динара
Уговор до 31.12.2018.				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ-а:	
28.3.2018.	није објављено на Порталу ЈН	в.д. директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац	2.068.000 динара	

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности добара - Угаљ за огрев - Сушени угаљ лигнит комад - коцка укупне количине од 235 тона, доношењем Одлуке број 83/2018 од 27.2.2018. године, процењене вредности јавне набавке у износу од 2.083.000 динара без ПДВ. Решењем о образовању Комисије за јавну набавку у поступку јавне набавке мале вредности именована су три члана комисије. Дана 27.2.2018. године, на Порталу јавних набавки објављени су Позив за подношење понуда и конкурсна документација.

Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом у делу додатних услова прописане су минималне захтеване карактеристике угља, сушени лигнит комад-коцка и то калоријска вредност 17.500,00 КЈ/кг – 20.000,00 КЈ/кг, влага 22%-24%. Уз понуду је потребна



произвођачка спецификација угља или други документ којим се доказује квалитет угља који ће бити предмет испоруке, издат од стране лабораторије произвођача.

Благовремено тј. до 7.3.2018. године (до 12,00 часова) пристигле су две понуде и то: ЈП ЕПС Београд огранак РБ Колубара са понуђеном ценом без ПДВ у износу од 1.650.980,75 динара и „Соле Комерц“ доо, Београд са понуђеном ценом без ПДВ у износу од 2.068.000 динара. Понуда понуђача ЈП ЕПС Београд огранак РБ Колубара је одбијена јер понуђач није доставио тражено средство обезбеђења тј. није доставио меницу за озбиљност понуде. Допуна понуде наведеног понуђача је достављена 7.3.2018. године у 15,00 часова, односно по истеку рока, те је као неблаговремена неотворена враћена понуђачу, што је констатовано у Записнику о отварању допуне понуде.

По спроведеном поступку јавне набавке, са понуђачем „Соле Комерц“ доо, Београд закључен је Уговор број 114 од 28.3.2018. године, уговорене вредности од 2.068.000 динара без ПДВ, односно 2.481.600 динара са ПДВ. Саставни део Уговора је и VIII Образац цена са упутством како да се попуни – Сушени угаљ лигнит комад коцка број 36/18 од 5.3.2018. године. Сагласно члану 5. Уговора, наручилац је извршио 100% авансну уплату по пријему предрачуна број 4/18 од 26.9.2018. године.

#### **Налаз:**

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је да наручилац није на Порталу јавних набавки објавио Обавештење о закљученом уговору, што није у складу са чланом 116. Закона о јавним набавкама.

*Препоручујемо одговорним лицима Јавне установе да на Порталу јавних набавки објаве обавештење о додели уговора.*

## **Б. Спровођење поступака јавних набавки у 2019. години**

Планом јавних набавки за 2019. годину са две измене и допуне, планирана су четири поступка јавне набавке мале вредности, која су и спроведена и по том основу закључени су уговори укупне уговорене вредности 7.884.630,50 динара без ПДВ-а.

### **2. Набавка услуга физичко-техничког обезбеђења (ЈНМВ 1/19 р.б. 1.2.1)**

Врста поступка: јавна набавка мале вредности Услуге физичко-техничког обезбеђења				
Процењена вредност: 2.416.666,66 динара				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
15.1.2019.		директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а:
30.1.2019	30.1.2019.	директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац	„Јакуза“доо, Нови Београд	2.067.360 динара
Уговор о набавци услуге физичко техничког обезбеђења				
Датум закључења	Датум објаве	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ-а:
8.2.2019.	27.2.2019.	директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац		2.067.360 динара

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности за услуге физичко-техничког обезбеђења доношењем Одлуке број 12/2019 од 15.1.2019. године процењене вредности од 2.416.666,66 динара. Позив за подношење понуда и конкурсна документација



објављени су 16.1.2019. године. Решењем о образовању Комисије за јавну набавку у поступку јавне набавке мале вредности одређена су три члана комисије. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су 16.1.2019. године. Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена.

Благовремено су поднете три понуде, и то:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ у динарима
1.	„Inter safe business“ доо, Београд	3.088.776
2.	„Dobergard“ доо, Београд	2.181.240
3.	„Јакуза“ доо, Нови Београд	2.067.360

После стручне оцене понуда, констатовано је да је најповољнија понуда „Јакуза“ доо, Нови Београд те је на основу Одлуке о додели уговора закључен Уговор број 36 од 8.2.2019. године уговорене вредности од 2.067.360 динара без ПДВ, односно 2.480.832 динара са ПДВ.

Чланом 4. Уговора извршилац се обавезује да уз рачун достави радну листу са бројем радних сати извршених услуга у месецу за који се доставља рачун. Радна листа мора бити потписана од стране представника наручиоца, чиме потврђује да је услуга извршена. Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, од понуђача су захтевани додатни услови и то: а) финансијски капацитет, да је понуђач у претходне три године (2016., 2017., и 2018. године) извршио услуге које су предмет јавне набавке у укупном износу најмање 2.000.000 динара са ПДВ; б) пословни капацитет, да понуђач има сертификат о уведеном систему менаџмента квалитетом према стандарду ИСО 9001:2008 или СРПС ИСО 9001:2008 и сертификат о контролисању услуга приватног обезбеђења према стандарду СРПС А.Л2.002:2008. и ц) кадровски капацитет, да је понуђач дужан да у моменту подношења понуде има 10 извршиоца који могу бити у радном односу или запослени на одређено време до краја истека Уговора по јавној набавци који морају да имају положен стручни испит из области заштите од пожара.

### 3. Набавка добара – угаљ за огрев (ЈНМВ 2/19 р.б. 1.1.1.)

Врста поступка: јавна набавка мале вредности-угаљ за огрев				
Процењена вредност: 3.333.333,33 динара				
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку				
Датум:		Доносилац:		
17/2019 од 18.1.2019.		в.д. директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“		
Одлука о додели уговора				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана понуда:	Вредност понуде без ПДВ-а:
4.2.2019.	5.2.2019., а 8.2.2019. је била измена и објава Одлуке	директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац	ЈП ЕПС Београд Огранак РБ Колубара	2.037.380,50
Уговор до 31.12.2019.				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
26.2.2019.	8.3.2019.	директор Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ Лајковац	2.037.380,50 динара	

Наручилац је покренуо поступак јавне набавке мале вредности за набавку добара -угаљ за огрев, доношењем Одлуке број 17/19 од 18.1.2019. године, процењене вредности од





3.333.333,33 динара. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 22.1.2019. године.

Припремљеном и објављеном конкурсном документацијом захтевани су додатни услови у вези карактеристика добара. а) за Партију 1 захтеване су минималне карактеристике угља, сушеног лигнита комад-коцка и то калоријске вредности 17.500,00 КЈ/кг-20.000,00 КЈ/кг, влага 22%-24%. Уз понуду је потребно доставити произвођачку спецификацију угља или други документ којим се доказује квалитет угља који ће бити предмет испоруке, издат од стране лабораторије произвођача; б) Партија 2-минималне захтевне карактеристике угљених брикета су: калоријска вредност 17.000,00 КЈ/кг до 18.500,00 КЈ/кг, влага 13%-19%.

Благовремено тј. до 31.1.2019. године (до 12,00 часова) пристигле су следеће понуде за Партију 1, док за Партију 2 није стигла ни једна понуда:

Р.бр.	Назив понуђача	Понуђена цена без ПДВ у динарима
1.	„Соле комерц“ доо, Београд	2.322.900,00
2.	ЈП ЕПС Београд – РБ Колубара	2.037.360,50

Обзиром да није поднета ни једна понуда за јавну набавку мале вредности за Партију 2 – Угљени брикети, Комисија за јавне набавке предложила је одговорном лицу наручиоца да донесе Одлуку о обустави поступка која је донета дана 4.2.2019. године и објављена на Порталу јавних набавки 5.2.2019. године.

Одлука о додели уговора број 17/2019 од 4.2.2019. године стављена је ван снаге Првом изменом Одлуке о додели уговора ЈНМВ 2/19 – Угаљ за огрев за Партију 1 – сушени угаљ лигнит комад коцка од 8.2.2019. године. Измене су везане за: а) тачку број 2 у којој се у колони вредност уговора уместо уписаних 2.480.832,00 динара уписује 2.444.856,60 динара; и б) уместо речи услуга уписује се реч добара – за јавну набавку добара.

Са понуђачем ЈП ЕПС Београд Огранак РБ Колубара закључен је Уговор број 50 од 26.2.2019. године, којим је уговорена набавка 290 тона угља за огрев, сушеног лигнита комад коцка, уговорене вредности од 2.037.380,50 динара без ПДВ, односно 2.444.856,60 динара са ПДВ. Уговорено је авансно плаћање, по испостављеној профактури. Чланом 4. Уговора уговорене стране су се усагласиле да се аванс 100% исплати у року од 5 дана од пријема фактуре. Добављачу су 29.10.2019. године на основу профактуре број 1000120117 од 14.10.2019. године прената средства у износу од 2.444.856,60 динара.





## VII ПРИЛОГ 3 – Расходи за запослене

### 1. Планирање масе средстава за плате за 2019. годину

У 2019. години за расходе за запослене планирано је 171.833 хиљада динара, док је извршење исказано у износу од 168.390 хиљада динара.

Планирање масе средстава за плате општине Лајковац за 2019. годину дато је у следећој табели:

Табела број 3: Планирање масе средстава за плате код директних и индиректних корисника буџета општине Лајковац у динарима

Опис	Извршење расхода у 2018.	План за 2019.	Ребаланс III за 2019.	План/Извршење		План/Извршење	
				рсд	%	рсд	%
2	3	4	5	6(4-3)	7(4/3)	8(5-3)	9(5/3)
Група конта 411000	114.029.735	123.320.418	125.209.759	9.290.683	108%	11.180.024	110%
Група конта 412000	20.358.090	21.750.982	21.440.415	1.392.892	107%	1.082.325	105%
<b>Укупно:</b>	<b>134.387.825</b>	<b>145.071.400</b>	<b>146.650.174</b>	<b>10.683.575</b>	<b>108%</b>	<b>12.263.349</b>	<b>109%</b>

Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекцијама за 2020. и 2021. годину предвиђено је да ће се укупна маса средстава за плате увећати у органима и службама локалне власти и месним заједницама за 7%, установама социјалне заштите 9%, предшколским установама 7% и осталим јавним службама 7%. Упутством за припрему трећег ребаланса буџета општине Лајковац за 2019. годину, обезбеђена су средства за исплату зарада за све кориснике, по увећаним основицама за установе културе 10%, предшколску установу 9%, остале кориснике буџета локалне власти 8%.

Маса средстава за плате директних и индиректних буџетских корисника општине Лајковац за 2019. годину планирана је у вишем износу за 9% у односу на извршене расходе за запослене у 2018. години.

### 2. Број запослених у 2019. години

Сагласно одредбама члана 4. став 1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору<sup>4</sup> за сваку календарску годину, актом Владе се утврђује максималан број запослених на неодређено време у систему аутономне покрајине и систему локалне самоуправе на предлог Генералног секретаријата Владе, уз прибављено мишљење министарства надлежног за послове државне управе и локалне самоуправе и министарства надлежног за послове финансија. Чланом 6. истог закона прописано је да надлежни орган аутономне покрајине, односно скупштина јединице локалне самоуправе, својим актом утврђује максималан број запослених за сваки организациони облик у систему аутономне покрајине и систему локалне самоуправе.

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне Покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину, за општину Лајковац је одређен број од 225 запослених. Скупштина општине Лајковац донела је Одлуку о другим изменама и допунама Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему општине Лајковац за 2017.

<sup>4</sup> „Службени гласник РС“, бр. 68/15, 81/16 - одлука УС и 95/18



годину, број 06-151/19-II од 27.12.2019. године, којом је одредила максимални број од 225 запослених на неодређено време.

Табела број 5: Преглед броја запослених по директним и индиректним корисницима буџетских средстава Општине Лајковац на дан 31.12.2019. године

Организациони облик	Број запослених по Одлуци о максималном броју запослених у систему општине Лајковац за 2017. годину број 06-151/19-II од 27.12.2019. године	Број запослених на неодређено време	Број постављених/ именованих лица	Укупан број запослених на одређено време у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору <sup>5</sup>
Општинска управа	72	69	1	6
Туристичка организација	2	1	1	1
Предшколска установа "Лептић"	70	56	1	1
Градска библиотека	8	7	1	1
Културни центар „Хаци Рувим“	6	5	1	-
ЈУ „Установа за спорти омладину“	10	8	1	1
<b>УКУПНО:</b>	<b>168</b>	<b>146</b>	<b>6</b>	<b>10</b>

### 3. Плате, додаци и накнаде запосленима и социјални доприноси на терет послодавца

#### ✚ Директни корисници буџетских средстава

У току 2019. године директни корисници буџетских средстава општине Лајковац исплатили су 12 плата, почев од плате за јануар 2019. године закључно са платом за децембар 2019. године. Плате се обрачунавају и исплаћују у два дела.

#### 1) Скупштина општине.

У оквиру апропријација овог корисника буџетских средстава извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 3.089.256 динара на име исплате плата за секретара Скупштине општине и главног урабанисту општине Лајковац.

Скупштина општине Лајковац донела је Одлуку о накнадама у другим примањима одборника у Скупштини општине Лајковац и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица, којом се утврђује право на накнаде и друга примања одборника у Скупштини општине Лајковац и плате, накнаде и остала примања изабраних, именованих и постављених лица.

#### *Председник Скупштине општине Лајковац*

(1) Скупштина општине Лајковац изабрала је председника Скупштине општине на мандатни период од четири године, на основу Решења број 06-36/II од 22.5.2016. године. Скупштина општине Лајковац донела је Решење број 06-27/19-II од 21.3.2019. године о констатацији престанка функције председника Скупштине општине Лајковац, због престанка мандата одборника Скупштине општине, услед преузимања функције начелника Општине управе. Увидом у обрачунске листе, утврђено је да је приликом обрачуна и исплате плата за период у 2019. години, председнику Скупштине општине Лајковац примењиван коефицијент у износу од 7,74, док је као основица коришћена прописана основица за обрачун плата за изабрана лица.

<sup>5</sup> Сл. гласник РС, бр.68/2015,81/2016 – одлука УС и 95/2018



(2) Скупштина општине Лајковац донела је Решење о избору председника Скупштине општине Лајковац број 06-27/19-II од 21.3.2019. године. Председник Комисије за кадровска и административна питања и радне односе Скупштине општине Лајковац донео је Одлуку о утврђивању накнаде за вршење функције председника Скупштине општине Лајковац, број 06-34/19II од 27.3.2019. године, којом је председнику Скупштине општине утврђена накнада за вршење функције председника Скупштине у износу од 50.000 динара. У образложењу наведене Одлуке, наведено је да висина накнаде за вршење функције председника Скупштине, представља разлику између примања које би изабарано лице на функцији председника Скупштине општине остваривало да је на сталном раду у општини Лајковац и његових постојећих примања.

Накнада за вршење функције председника Скупштине општине књижена је на терет групе конта 42300 – Услуге по уговору.

#### *Главни урбаниста општине Лајковац*

Скупштина општине Лајковац донела је Решење о именовању главног урбанисте општине Лајковац, број 06-115/16-II од 30.11.2016. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе Скупштине општине Лајковац донела је Одлуку о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате главног урбанисте општине Лајковац, број 06-123/16-II којом је главном урбанисти општине Лајковац утврђен коефицијент за обрачун и исплату плата у висини од 14,85 и додатни коефицијент 9,00 по основу сложености и одговорности послова, увећан за 10%. Приликом обрачуна плата коришћена је основица која је прописана за изабрана лица.

Скупштина општине Лајковац је 19.6.2018. године донела Одлуку о главном урбанисти општине Лајковац, којом се уређују положај, овлашћења, права и дужности главног урбанисте општине Лајковац. Одлуком о главном урбанисти прописано је да је Главни урбаниста председник Комисије за планове. Одлуком о допуни Одлуке о накнадама и другим примањима одборника у Скупштини општине Лајковац и платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица, утврђена је накнада за рад председнику, члановима и секретару Комисије за планове општине Лајковац у износу од 15% просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку Републичког завода за статистику. У 2019. години, главном урбанисти је на име накнаде за рад као председнику Комисије за планове, исплаћен износ од 100.134 динара.

Такође, Одлуком о главном урбанисти општине Лајковац, прописано је да стручне и административно техничке послове за потребе главног урбанисте врши Општинска управа општине Лајковац, односно надлежно Одељење за послове урбанизам и просторног планирања. Међутим, увидом у достављене податке, утврђено је да систематизовано радно место руководиоца одељења-Одељење за урбанистичке послове и просторно планирање, на дан 31.12.2019. године није било попуњено.

## **2) Општинско веће.**

У оквиру апропријација овог корисника извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 5.856.898 динара на име исплате плата за 5 чланова Општинског већа који су на сталном раду.

Скупштина општине Лајковац донела је Решење о избору чланова Општинског већа, на мандатни период од 4 године, број 06-37/16-II од 22.5.2016. године. Наведеним Решењем, такође је утврђено да су од укупно 9 чланова Општинског већа, њих 5 на сталном раду. За сваког члана Општинског већа који је на сталном раду, председник Комисије за кадровска и административна питања и радне односе Скупштине општине Лајковац донео је Одлуку о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате у висини од 5,42. Увидом у обрачунске



листе, уверили смо се да су наведени коефицијенти примењивани приликом обрачуна и исплате плата, док је као основица коришћена прописана основица за изабрана лица.

### 3) Председник општине.

У оквиру апропријација овог корисника буџетских средстава извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 3.413.380 динара на име исплате плата председника општине и заменика председника општине.

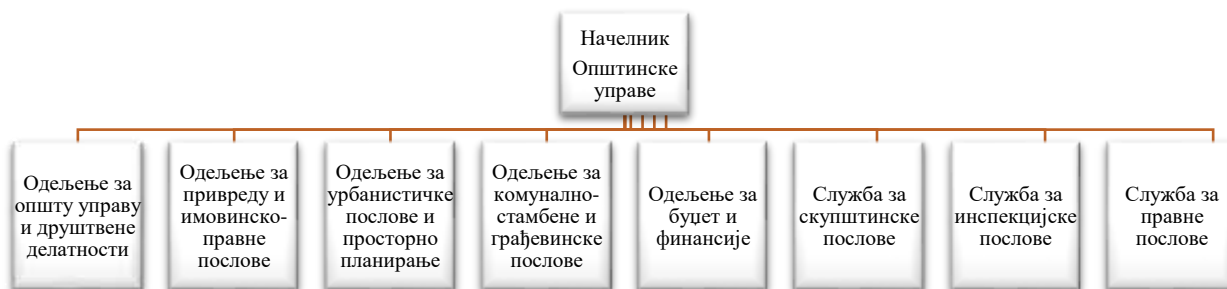
Председник општине Лајковац изабран је на мандатни период од четири године на основу Решења Скупштине општине о избору председника општине. Председник Комисије за кадровска и административна питања и радне односе донео је Одлуку о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате председника општине Лајковац, којом је утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате у висини од 7,74. Увидом о обрачунске листе уверили смо се да је утврђени коефицијент примењиван приликом обрачуна и исплата плата, док је као основица коришћена прописана основица за обрачун плата за изабрана лица.

Заменик председника општине изабран је на мандатни период од четири године Решењем Скупштине општине број 06-37/16-II од 22.5.2016. године Председник Комисије за кадровска и административна питања и радне односе донео је Одлуку о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате заменика председника општине Лајковац, којом је утврђен коефицијент обрачун и исплату плате у висини од 7,74. Увидом о обрачунске листе уверили смо се да је утврђени коефицијент примењиван приликом обрачуна и исплата плата, док је као основица коришћена прописана основица за обрачун плата за изабрана лица.

### 4) Општинска управа.

У оквиру апропријација овог корисника извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 61.792.156 динара.

Општинско веће Општине Лајковац усвојило је Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Лајковац број 06-9/19-III од 1.7.2019. године, који садржи радна места на положајима, извршилачка радна места и радна места на којима раде намештеници (у даљем тексту: Правилник). У току 2019. године Општинско веће општине Лајковац усвојило је једну измену и допуне Правилника и то: 06-117/2019-III од 3.9.2019. године.



Графикон бр 4. Организација Општинске управе општине Лајковац

Правилником је систематизован број од 59 радних места у Општинској управи, распоређених, у осам основних организационих јединица, и то једно место службеника на



положају, 50 извршилачких радних места (за 58 службеника) и 8 радних места намештеника (за 13 намештеника). На дан 31.12.2019. године Општинска управа је имала 69 запослених лица на неодређено време.

Табела број 4: преглед броја запослених

Назив радног места	Број радних места предвиђених о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Лајковац	Број службеника предвиђен Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи општине Лајковац	Број запослених на дан 31.12.2019. године према достављеним подацима Општинске управе	Разлика
1	2	3	4	5=4-3
Службеник на положају - I група	1	1	1	-
<b>Службеници - извршиоци</b>	<b>50</b>	<b>58</b>	<b>56</b>	<b>2</b>
Самостални саветник	11	11	9	-2
Саветник	13	15	15	-
Млађи саветник	6	6	6	-
Сарадник	3	4	4	-
Млађи сарадник	1	1	1	-
Виши референт	15	20	20	-
Референт	0	0	0	-
Млађи референт	1	1	1	-
<b>Намештеници</b>	<b>8</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>-</b>
Четврта врста радних места	7	11	11	-
Пета врста радних места	1	2	2	-
<b>Укупно:</b>	<b>59</b>	<b>72</b>	<b>70</b>	<b>-2</b>

Начелник Општинске управе донео је Правилник о платама запослених лица у Општинској управи општине Лајковац број 110-4/IV-14 од 1.7.2017. године, који се уређују плате накнаде и друга примања запослених у Општинској управи.

*Коефицијенти за обрачун и исплату плата.*

Општинско веће је донело Решење о постављењу начелника Општинске управе Лајковац број 06-17/19-III од 6.3.2019. године. Начелнику Општинске управе је Решењем Општинског већа утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате у висини од 14,85 и додатни коефицијент од 9,00, увећан за 30% по основу сложености и одговорности послова, уз примену основице која је прописана за обрачун плате за постављена лица. Увидом у обрачунске листе, уверили смо се да су наведени коефицијенти утврђени у складу са прописима и да су примењивани приликом обрачуна плата.

Председник Скупштине општине донео је Решење о образовању и именовању Комисије за спровођење поступака прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини општине Лајковац и поступка јавног надметања и прикупљања писмених понуда. За присуство и рад на седницама Комисије, Решењем о формирању Комисије, утврђена је накнада за присуство на седници у висини од 6% просечне месечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку. Начелник Општинске управе је председник наведене Комисије, па му је у току 2019. године по овом основу исплаћена накнада у износу од 67.540 динара.

Запосленим лицима у Општинској управи општине Лајковац утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плата у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима.



У јануару 2019. године, утврђен је неопорезиви износ зараде у износу од 15.300 који је важио за исплате зарада почев од 1.2.2019. године. Међутим, увидом у достављене обрачунске листе утврђено је да је Општинска управа применила неопорезиви износ зарада у износу од 15.300 динара почев од исплата за март 2019. године.

#### Додаци на плату.

Општинска управа је у току 2019. године је извршила обрачун и исплату додатка за прековремени рад у висини од 26% од основице за обрачун плате и на име прековременог рада исплатила 1.281.030 динара за 3.499 сати рада.

Табела бр.7 Преглед прековремених сати у Општинској управи општине Лајковац

Месећ (2019.година)	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Укупно
Број сати	394	229	347	176	129	288	136	285	237	342	325	611	3.499

На основу издатих налога за прековремени рад од стране надлежног руководиоца, запослени су након обављеног прековременог рада, подносили извештаје о прековременом раду. Надлежни руководиоца доносио је Решења о увећаној плати за прековремени рад, на основу којег је вршен обрачун и исплата прековремених сати.

### ✚ Индиректни корисници буџетских средстава

#### 1) Предшколска установа „Лептирић“

У оквиру одобрених апропријација Предшколској установи „Лептирић“ по основу плата и социјалних доприноса на терет послодавца извршени су расходи у износу од 52.247.865 динара.

Директор Предшколске установе донео је Правилник о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ број 346 од 6.8.2018. године. У септембру 2019. године донет је нов Правилник о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ број 874 од 26.9.2019. године, којим је систематизовано 19 радних места (укључујући и директора) за укупно 69 извршилаца. На дан 31.12.2019. године било је 56 запослених лица на неодређено време, 2 лица запослених на одређено време због привремено одсутног запосленог, 1 лице запослено због повећаног обима посла.

Правилником о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ број 874, за радно место домар/мајстор одржавања систематизован је један извршилац. Увидом у достављене уговоре о раду уверили смо да су на дан 31.12.2019. године, на радном месту домар/мајстор одржавања била запослена два лица.

Председник Управног одбора донео је Решење о избору директора Предшколске установе „Лептирић“ број 264 од 5.5.2016. године на мандатни период од 4 године. Директор је ступио на дужност 21.6.2016. године.

Увидом у достављену документацију утврдили смо да је директор Предшколске установе „Лептирић“ истовремено и одборник у Скупштини општине Лајковац, и да је као одборник Скупштине општине Лајковац, именован за председника Комисије за кадровска и административна питања и радне односе Скупштине општине Лајковац.

Одредбама члана 40. став 2. и 3. Закона о спречавању корупције<sup>6</sup> прописано је да је функционер дужан да јавни интерес не подреди приватном, да се придржава прописа који уређује његова права и обавезе и одржава поверење грађана у савесно и одговорно обављање јавне функције, не сме бити завистан од лица која би могла да утичу на његову

<sup>6</sup> "Службени гласник РС", бр. 35/2019 и 88/2019.





непристрасност нити да користи јавну функцију зарад стицања било какве погодности за себе или повезано лице.

Према одредбама члана 28. став 1. и 2. Закона о локалној самоуправи, скупштина општине је највиши орган општине који врши основне функције локалне власти, коју чине одборници, а која у смислу одредбе чл. 32. став 1. тачка 2) и 8) доноси буџет и завршни рачун општине и оснива службе, јавна предузећа, установе и организације утврђене статутом општине и врши надзор над њиховим радом.

Према одредби члана 189. став 1. тачка 1) Закона о основама система образовања и васпитања, прописано је између осталог да се у буџету јединице локалне самоуправе обезбеђују средства за остваривање делатности предшколског васпитања и образовања, средства за плате, накнаде и друга примања, социјалне доприносе на терет послодавца, отпремнине као и помоћ запосленима у предшколској установи и остале текуће расходе.

Из наведеног произлази да између јавне функције одборника Скупштине општине Лајковац и директора Предшколске установе, која се финансира из буџета Општине Лајковац, постоји однос зависности који би могао да утиче на непристрасност функционера у вршењу јавне функције одборника. Одредбама члана 56. став 1. и 2. Закона о спречавању корупције прописано је да јавни функционер може да врши само једну јавну функцију, осим ако је Уставом, законом и другим прописом обавезан да врши више јавних функција, изузетно јавни функционер може да врши другу јавну функцију на основу сагласности Агенције. Стога, надлежни у Општини Лајковац треба да се обрате Агенцији за спречавање корупције за давање мишљења у вези напред наведеног.

#### *Коефицијенти за обрачун и исплату плата директора*

Решењем председника Управног одбора директору је одређен коефицијент за обрачун и исплату плата у износу од 17,32 који је по основу руковођења увећан за 20%. Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су приликом обрачуна и исплата плата–примењивани наведени коефицијенти.

#### *Додаци на плату приликом обрачуна плата директора*

*Прековремени рад.* Директор Предшколске установе је у току 2019. године остварио укупно 360 сати прековременог рада, односно сваког месеца у току 2019. године имао је по 30 сати прековременог рада. Председник Управног одбора Предшколске установе, није пре почетка обављања прековременог рада, издавао директору решења о разлозима и трајању прековременог рада. Директор је састављао месечни преглед о оствареним сатима прековременог рада. Месечни преглед о оствареним сатима прековременог рада садржи датум у месецу када је радио прековремено, временски период у току дана када је радио прековремено и напомену о обављеном послу. Председник Управног одбора доносио је решења о исплати додатка на плату за остварене сате прековременог рада, на основу месечних прегледа о оствареним сатима прековременог рада које је директор сачињавао.

Увидом у достављене обрачунске листе утврђено је да је приликом обрачуна зараде директору Предшколске установе за јануар и фебруар, код обрачуна додатка на зараду за прековремени рад, основица за обрачун додатка за прековремени рад увећана 126%, уместо да буде увећана 26%.

*Рад на дан празника који је нерадан дан.* Приликом обрачуна зарада директору Предшколске установе за месеце април, мај и новембар, обрачунат је додатак на плату за рад на дан празника који је нерадан дан. Међутим, увидом у достављене месечне евиденције присутности на послу (карнети), за месец април, мај и новембар утврдили смо да нема података да је директор радио на дан државног празника који је нерадан дан.

#### *Коефицијенти за обрачун и исплату плата запослених лица.*



Увидом у достављена Решења о коефицијентима уверили смо се да су запосленим лицима утврђени коефицијенти у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

#### *Основица за обрачун и исплату зарада*

Увидом у достављене обрачунске листе уверили смо се да је Предшколска установа „Лептирић“ приликом обрачуна и исплате зарада примењивала основицу за предшколско образовање која је прописана Закључком Владе Републике Србије.

#### *Додаци на плату*

*Прековремени рад.* Предшколска установа је у току 2019. године извршила обрачун додатка за прековремени рад за укупно 3.330 прековремених сати рада, и по том основу обрачунала и исплатила износ од 1.459.907 динара.

Директор Предшколске установе није издавао запосленима решења о разлозима и трајању прековременог рада, пре почетка обављања прековременог рада. Запослени су састављали месечни преглед о оствареним сатима прековременог рада. Месечни преглед о оствареним сатима прековременог рада садржи датум у месецу када је запослени радио прековремено, временски период у току дана када је радио прековремено и напомену о обављеном послу. Директор је доносио решења о исплати додатка на плату за остварене сате прековременог рада, на основу месечног прегледа о оствареним сатима прековременог рада.

Увидом у достављене обрачунске листе утврђено је да приликом обрачуна зарада запосленима за месец јануар и фебруар, код обрачуна додатка за прековремени рад, основица за обрачун додатка за прековремени рад увећана 126%, уместо да буде увећана 26%.

Директор Предшколске установе доносио је распоред рада на недељном нивоу за сваки месец у току 2019. године, којим је одређен временски период рада на дневном нивоу. Упоредном анализом достављених распореда рада и месечних прегледа о оствареним прековременим сатима, утврдили смо да су поједини запослени у својим прегледима о оствареним прековременим сатима наводили да су прековремено радили у временском периоду који им је по распореду рада одређен као редовно радно време. Сходно томе утврђено је да је по распореду рада за период од 4.11. до 8.11. једном лицу запосленом на радном месту васпитач одређено редовно радно време (рад у групи) од 7:00 до 13:00 часова, док је то исто лице у свом месечном прегледу о оствареним сатима прековременог рада за месец новембар навело да је радило прековремено 4. 5. 6. и 7.11. у периоду од 8:00 до 12:00. Такође, по распореду рада за период од 17.6. до 21.6. једном лицу запосленом на радном месту васпитач одређено је да ће у том временском периоду користи слободне дане, што је и у карнету (месечној евиденцији присуства на раду) за месец јун и наведено. Међутим у свом месечном прегледу о оствареним прековременим сатима за месец јун, који је та васпитачица саставила, навела је да је радила прековремено 17., 18., 19., 20. и 21.06 у периоду од 9:00 до 12:00.

*Рад на дан празника који је нерадан дан.* Приликом обрачуна зарада за месеце април, мај и новембар, лицима запосленим на радним местима: (1) шеф рачуноводства; (2) благајник; (3) самостални правни сарадник, обрачунат је додатак на плату за рад на дан празника који је нерадан дан. Међутим, увидом у достављене месечне евиденције присутности на послу (карнети), за месеце април, мај и новембар утврдили смо да нема података да су ова лица запослена на овим радним местима, радила на дан државног празника који је нерадан дан.

*Минули рад.* Предшколска установа „Лептирић“ је приликом обрачуна зарада, минули рад обрачунавала и на додатак за прековремени рад као и на додатак на дан празника који је нерадан дан. Међутим, сви додаци на плату прописани Законом о платама у државним органима и јавним службама па и додатак за време проведено у радном односу (минули рад), обрачунавају са на основну плату коју чини производ основице и коефицијента. Такође,



чланом 74. Правилника о раду Предшколске установе „Лептирић“ прописано је да основицу за обрачун додатака на плату чини производ основице за обрачун плате и коефицијента из прописа којим се утврђују коефицијенти за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

#### **Налаз:**

На основу извршене ревизије обрачуна и исплате плата и доприноса, утврђено је следеће:

- Предшколска установа „Лептирић“ је у току 2019. године, обрачунала и исплатила износ од 1.459.906 динара за укупно 3.330 прековремених сати рада, а да запосленима пре почетка обављања прековременог рада нису издавана решења о разлозима и трајању прековременог рада, што није у складу чланом 23. став 4. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Предшколска установа „Лептирић“ је више обрачунала и исплатила износ од 155.634 динара, јер је приликом обрачуна зарада за јануар и фебруар, основицу за обрачун додатка за прековремени рад увећала 126%, што није у складу са чланом 38. Посебног колективног уговора за запослене у установама Предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Предшколска установа „Лептирић“ је више обрачунала и исплатила износ од 4.890 динара, јер је приликом обрачуна зарада за месец април, мај и новембар, лицима која су запослена на радним местима (1) директор; (2) шеф рачуноводства; (3) благајник; (4) самостални правни сарадник, обрачунала и исплатила додаток на дан празника који је нерадан дан, а да у месечним евиденцијама присуства на послу (карнетима) нема података да су та лица радила на дан празника који је нерадан дан, што није у складу са чланом 90. став 1. Закона о запосленима у јавним службама, чланом 24. Закона о евиденцијама у области рада и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Предшколска установа „Лептирић“ је више обрачунала и исплатила износ од 201.405,23 динара, јер је минули рад обрачунавала и на додаток за прековремени рад и рад на дан државног празника који је нерадан дан, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- на дан 31. децембар 2019. године на радном месту домар/мајстор одржавања запослена су два лица, док је Правилником о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи на том месту систематизован један извршилац, што није у складу са чланом 20. Правилника о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ Лајковац;
- Правилником о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ Лајковац број 874 од 26.9.2019. године као услов за обављање послова на одређеном радном месту, није наведена потребна врста стручне спреме, што није у складу са чланом 30. став 7. Закона о запосленима у јавним службама.

#### Предузета мера у поступку ревизије

У поступку ревизије Предшколска установа „Лептирић“ доставила је доказе да су по основу прековременог рада за месец септембар 2020. године запосленима пре почетка обављања прековременог рад издавани налози за прековремени рад са описом послова које ће запослени обављати и разлозима за прековремени рад. У налозима за прековремени рад констатовано је да се налаже запосленом да због повећаног обима посла ради дуже од пуног радног времена без прецизнијег одређења разлога због којих је настала потреба за прековременим радом.



### Препорука број 3

Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Лептирић“ да:

- (3.1.) основицу за обрачун додатка за прековремени рад увећавају у складу са Посебним колективним уговором за запослене у установама Предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе;
- (3.2.) да запосленима обрачунавају и исплаћују додаток за рад на државни празник који је нерадан дан, само уколико у карнетима постоји евиденција о доласку на посао на дан државног празника који је нерадан дан;
- (3.3.) да минули рад обрачунавају само на основицу коју чини производ основице и коефицијента;
- (3.4.) да Правилником о организацији и систематизацији послова Предшколске установе „Лептирић“ пропишу потребан број извршилаца на радном месту домар/масјтор одржавања;
- (3.5.) као услов за обављање послова на одређеном радном месту наведу потребну врсту стручне спреме.

### 2) Градска библиотека Лајковац

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су и извршени расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 7.303 хиљада динара.

Директор Градске библиотеке донео је Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци Лајковац број 33 од 26.2.2019. године којим је систематизовано укупно шест радних места за укупно 8 извршилаца укључујући и директора. Због пресуде Апелационог суда, и пресуде Основног суда у Убу П1. 9/19 од 11.9.2019. године, Градска библиотека била је у обавези да усклади Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци. Дана 11.12.2019. године донет је нов Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци Лајковац број 197, којим је систематизовано 5 радних места (укључујући и директора) за укупно 8 извршилаца.

#### *Коефицијенти за обрачун и исплату плата*

Решењем број 06-77/17-II од 30.5.2017. године, Скупштина општине Лајковац именовала је директора Градске библиотеке на мандатни период од 4 године. Председник управног одбора Градске библиотеке донео је Решење о утврђивању коефицијента за обрачун плата радника којим је директору утврђен коефицијент за обрачун плате у висини од 18,33 који је по основу руковођења увећан за 1,42%. Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су наведени коефицијенти примењивани приликом обрачуна и исплате плате у току 2019. године.

#### *Основица за обрачун и исплату плата*

Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су приликом обрачуна плата за директора и запослене у Градској библиотеци коришћене основице за установе културе које су у складу за закључком Владе Републике Србије.

#### **Налаз:**

На основу извршене ревизије узорковане рачуноводствене документације, утврђено је да Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци број 33 од 26.2.2019. године и Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци број 197 од 11.12.2019. године, као услов за обављање послова на одређеном радном месту, није наведена потребна врста стручне спреме, што није у складу са чланом 30. став 7. Закона о запосленима у јавним службама и чланом 1. Правилника о организацији и систематизацији послова у Градској библиотеци Лајковац.



#### **Препорука број 4**

Препоручујемо одговорним лицима Градске библиотеке Лајковац, да у Правилнику о организацији и систематизацији радних места у Градској библиотеци Лајковац, као услов за обављање послова на одређеном радном месту наведу потребну врсту стручне спреме.

#### **3) Културни центар „Хаџи Рувим“**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су и извршени расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 3.744 хиљада динара.

Директор Културног центра „Хаџи Рувим“ донео је Правилник о организацији и систематизацији послова „Хаџи Рувим“ Лајковац, којим је систематизовано укупно 6 радних места, за укупно 6 извршилаца.

##### *Коефицијенти за обрачун и исплату плата*

Скупштина општине Лајковац донела је Решење о именовању директора Културног центра „Хаџи Рувим“ Лајковац на период од 4 године. Председник Управног одбора донео је Решење о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плата број 189-1 од 3.7.2017. године којим је директору Културног центра одређен коефицијент у износу од 18,7. Директор није утврђено увећање коефицијента по основу руковођења у износу од 1,42.

Директор Културног центра користио је право на годишњи одмор у периоду од 3.1.2019. до 5.2.2019. године, право на породилјско одсуство од 1.3.2019. до 31.5.2019. године, право на одсуство са рада ради неге детета од 1.6.2019. до 29.2.2020. године.

##### *Основица за обрачун и исплату плата*

Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су приликом обрачуна плата за запослене у Културном центру коришћене основице за установе културе које су у складу за закључком Владе Републике Србије.

##### *Додаци на плату*

*Прековремени рад.* Културни центар је у току 2019. године извршио обрачун додатка за прековремени рад за укупно 320 сати рада (у новембру и децембру) и по том основу исплатио 120.809 динара. На основу издатих налога за прековремени рад, запослени су након обављеног прековременог рада, подносили извештаје о прековременом раду. На основу Решења о увећаној плати за прековремени рад, вршен је обрачун и исплата додатка за прековремени рад.

*Рад на дан државног празника који је нерадан дан.* Увидом у достављене обрачунске листе, утврђено је да је приликом обрачуна плата за 5 запослених лица за новембар 2019. године, обрачунат и исплаћен додатак за рад на државни празник. Увидом у достављену месечну евиденцију присутности на послу (карнет) за новембар, уверили смо се да постоји евиденција о њиховом доласку на посао на дан државног празника који је нерадан дан.

*Минули рад.* Културни центар „Хаџи Рувим“ је приликом обрачуна зарада, минули рад обрачунавао и на додатак за прековремени рад као и на додатак на дан празника који је нерадан дан. Међутим, сви додаци на плату прописани Законом о платама у државним органима и јавним службама па и додатак за време проведено у радном односу (минули рад), обрачунавају са на основну плату коју чини производ основице и коефицијента.

##### **Налаз:**

На основу извршене ревизије обрачуна и исплате плата и доприноса, утврђено је да је Културни центар „Хаџи Рувим“ више обрачунао и исплатио износ од 8.165 динара, јер је минули рад обрачунавао и на додатак за прековремени рад и рад на дан државног празника који је нерадан дан, што није у складу са чланом 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.





### **Препорука број 5**

Препоручујемо одговорним лицима Културног центра „Хаџи Рувим“ да додатак за време проведено у радном односу (минули рад), обрачунавају само на основну плату коју чини производ основице и коефицијента.

#### **4) Туристичка организација општине Лајковац**

У оквиру одобрених апропријација Туристичкој организацији Лајковац извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 2.583.440 динара.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Туристичкој организацији општине Лајковац број 288/33 од 4.11.2016. године као и Правилником о изменама и допунама правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места број 34/2018 од 12.4.2018. године систематизовано је укупно 3 радних места, и то: директор, самостално – финансијско рачуноводствени сарадник и референт за финансијско рачуноводствене послове.

У току 2019. године, обрачун и исплата зарада вршена је за укупно 4 лица, односно за директора Туристичке организације, једно лице запослено на неодређено време у звању самостално – финансијско рачуноводствени сарадник, и два лица која су у одвојеним временским периодима у току 2019. године ( од 01.01.2019. до 30.9.2019; од 1.10.2019. до 31.12.2019.) била запослена на одређено време у звању самостално – финансијско рачуноводствени сарадник. Уговори о раду закључени између Туристичке организације општине Лајковац и запослених на одређено време не садрже основ за заснивање радног односа на одређено време.

#### *Коефицијенти за обрачун и исплату зарада*

Директору Туристичке организације и запосленим лицима у Туристичкој организацији, утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плата у складу са чланом 7. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, који су предвиђени за установе културе.

Скупштина општине Лајковац донела је Решење о именовању директора Туристичке организације број 06-99/15 од 30.11.2015. године на мандатни период од 4 године. Решењем председника управног одбора Туристичке организације од 16.10.2009. године, директору Туристичке организације утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плата у висини од 18,33 који је увећан по основу руковођења за 1,42%. Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су наведени коефицијенти примењивани приликом обрачуна плата у 2019. години.

#### *Основица за обрачун и исплату плата*

Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су приликом обрачуна плата за директора и запослене у Туристичкој организацији коришћене основице за остале јавне службе, које су прописане Закључком Владе Републике Србије.

#### **Налаз:**

На основу извршене ревизије узорковане рачуноводствене документације, утврђено је да Уговори о раду закључени између Туристичке организације Лајковац и лица која су у току 2019. године засновали однос на одређено време, не садрже основ за заснивање радног односа на одређено време, што није у складу са чланом 33. став 1. тачка 7) Закона о раду.

### **Препорука број 6**

Препоручујемо одговорним лицима Туристичке организације општине Лајковац да уколико са лицем заснивају радни однос на одређено време, у уговорима о раду наводе који је основ за закључивање радног односа на одређено време.





## 5) Јавна установа „Установа за спорт и омладину“

У оквиру апропријација овог корисника извршени су расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 6.567.201 динар.

### Коефицијенти за обрачун и исплату плата

Скупштина општине Лајковац донела је Решење о именовању директора Јавне установе „Установа за спорт и омладину“ број 06-76/18-II од 16.6.2018. године, на мандатни период од 4 године. Директору је утврђен коефицијент за обрачун и исплату зарада у висини од 10,29 који је увећан по основу руковођења за додатни коефицијент од 4,50%. Увидом у обрачунске листе уверили смо се да су наведени коефицијенти примењивани приликом обрачуна и исплате плате у току 2019. године.

Директору Установе за спорт и омладину и запосленим лицима у Установи за спорт и омладину утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плата у складу са чланом 10. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, за запослене у физичкој култури.

### Основица за обрачун и исплату плата

Увидом у достављене обрачунске листе уверили смо се да је Јавна установа „Установа за спорт и омладину“ приликом обрачуна и исплате зарада примењивала основицу за остале јавне службе која је прописана Закључком Владе Републике Србије.

У јануару 2019. године, утврђен је неопорезиви износ зараде у износу од 15.300 који је важио за исплате зарада почев од 1.2.2019. године. Међутим, увидом у достављене обрачунске листе утврђено је да Установа за спорт и омладину применила неопорезиви износ зарада у износу од 15.300 динара почев од исплате плата за април 2019. године.

### Прековремени рад

Табела број 5: Преглед остварених прековремених сати по месецима у Установи за спорт и омладину

Месећ (2019.година)	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Укупно
Број сати	60	84	114	95	76	85	78	75	96	50	96	103	1.012

Јавна установа „Установа за спорт и омладину“ је у току 2019. године извршила обрачун додатка за прековремени рад за укупно 1012 сати рада и по том основу исплатила 328.309 динара. На основу достављене документације уверили смо се да су запосленима издавани налози за прековремени рад, а да су запослени након обављеног прековременог рада, подносили извештаје о прековременом раду. На основу Решења о увећаној плати за прековремени рад, вршен је обрачун и исплата прековремених сати.

## 4. Накнаде у натура

### ✚ Директни корисници буџетских средстава

У оквиру апропријација директних буџетских корисника Општине Лајковац планирани су расходи за накнаде у натура у износу од 980.000 динара а извршени у износу од 860.374 динара, од чега се износ од 714.232 динара односи на расходе за набавку поклона (пакетића) за децу запослених лица.,

### ✚ Индиректни корисници буџетских средстава

У оквиру апропријација индиректних корисника буџетских средстава општине Лајковац (Предшколска установа, Културни центар и Градска библиотека, Установа за спорт и омладину) планирани су расходи за накнаде у натура у износу од 495.000 динара, а извршени су у износу од 481.064 динара.



**Предшколска установа „Лептирић“.** Директор Предшколске установе донео је Одлуку о исплати новогодишњих паклона на име куповине дечијих пакетића, за 38-оро деце запослених радника. Цена једног новогодишњег пакетића износи 9.592 динара. По овом основу извршени су расходи у укупном износу од 364.494 динара.

## 5. Социјална давања запосленима (помоћи и отпремнине)

### ✚ Директни корисници буџетских средстава

Општинско веће општине Лајковац донело је Одлуку о утврђивању критеријума за доделу солидарне помоћи за побољшање материјалног положаја запослених у Општинској управи општине Лајковац број 06-109/19-III од 30.8.2019. године. Критеријуми за доделу солидарне помоћи утврђени су у односу на висину примања, тако што се за висину примања: (1) до 40.000 динара исплаћује солидарна помоћ у износу од 39.000 динара; (2) од 40.001 динара до 50.000 динара исплаћује солидарна помоћ у износу од 35.000 динара; (3) од 50.001 динара и више исплаћује солидарна помоћ у износу од 25.000 динара. За постављена, именована и изабрана лица исплаћује се солидарна помоћ у износу од 25.000 динара.

Чланом 51. став 1. тачка 11) Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе<sup>7</sup>, одређено је да запослени има право на другу солидарну помоћ за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог у складу са мерилима прописаним општим актом послодавца и расположивим финансијским средствима.

Међутим, Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекцијама за 2020. и 2021. годину Министарства финансија, између осталог, прописано да у буџетској 2019. години, не треба планирати обрачун и исплату паклона у новцу, божихних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду, осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2019. години.

### 1) Скупштина општине

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленим у износу од 56.000 динара, а извршени су у износу од 55.556 динара.

Секретару Скупштине општине и главном урбанисти исплаћена је солидарна помоћ за побољшање материјалног положаја у износу од по 25.000 динара.

### 2) Општинско веће

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленим у износу од 175.000 динара, а извршени су у износу од 138.890 динара.

За пет чланова Општинског већа који су на сталном радном односу исплаћена је солидарна помоћ за побољшање материјалног положаја у укупном износу од 125.000, односно по 25.000 динара свако члану Општинског већа.

### 3) Председник општине

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленим у износу од 56.000 динара, а извршени су у износу од 55.556 динара.

<sup>7</sup> "Службени гласник РС", број 38 од 31. маја 2019. године



Председнику општине Лајковац и заменику председника општине исплаћена је солидарна помоћ за побољшање материјалног положаја запослених у износу од по 25.000 динара.

#### 4) Општинска управа

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленим у износу од 5.260.000 динара, а извршени су у износу од 4.644.248 динара.

По основу исплате солидарне помоћи запосленима ради побољшања материјалног положаја запосленог извршени су расходи у износу од 3.084.423 динара, од чега је нето износ исплаћених солидарних помоћи 2.776.000 динара, а износ плаћеног пореза 308.423 динара. Право на исплату солидарне помоћи утврђено је за начелника Општинке управе и за 78 запослених лица (69 на неодређено време, 6 лица на одређено време и 3 лица запослених до повратка привремено одсутног лица). Увидом у достављену докуменатацију утврђено је да у току 2019. године једном запосленим лицу није исплаћена солидарна помоћ за побољшање материјалног положаја, јер је лице било на неплаћеном одсуству.

Табела број 6: Преглед исплаћених солидарних помоћи са раздела Општинске управе у динарима

Критеријуми за доделу солидарне помоћи утврђени су у односу на висину примања	Број лица који задовољава критеријум за доделу солидарне помоћи	Висина исплаћене солидарне помоћи према утврђеним критеријумима	Укупно (без пореза)
1	2	3	4=2*3
примања до 40.000 динара	44	39.000	1.716.000
примања од 40.001 динара до 50.000 динара	9	35.000	315.000
примања изнад 50.001	24	30.000	720.000
постављена, именована и изабрана лица	1	25.000	25.000
<b>Укупно:</b>	78		2.776.000

#### Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице

По основу исплате новчане помоћи у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у току 2019. године извршени су расходи у износу од 187.953 динара. Прегледом узоркованих трансакција утврђено је да су исплате вршене на основу уредне рачуноводствене документације.

#### Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице

По основу исплате новчане помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице извршени су расходи у износу од 224.185 динара. Висина помоћи утврђена је у складу са одредбама Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе, односно највише до висине две просечне зараде без пореза и доприноса у Републици Србији.

### ✚ Индиректни корисници буџетских средстава

#### 1) Предшколска установа „Лептирић“

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленима у износу од 5.164.627 динара, а извршени у износу од 4.203.124 динара.

##### Остале помоћи запосленим радницима

*Једнократна новчана помоћ запосленим.* По основу исплате једнократне новчане помоћи извршени су расходи у укупном износу од 503.806 динара.

Влада Републике Србије донела је Закључак 05број 401-8033/2019 од 29.8.2019. године, да се ради унапређивања услова рада, као и побољшања материјалног положаја запослених у



предшколским установама, запосленима исплати једнократна новчана помоћ у нето износу од 5.000 динара, са припадајућим порезима и доприносима за социјално осигурање. За обезбеђивање додатних средстава за исплату једнократне новчане помоћи, директор Предшколске установе обратио се захтевом председнику општине Лајковац.

*Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања материјалног положаја запосленог.* По основу исплате солидарне помоћи запосленима ради ублажавања материјалног положаја запосленог извршени су расходи у износу од 2.044.444 динара.

Правилником о раду Предшколске установе „Лептирић“ број 298 од 24.4.2019. године предвиђена је исплата солидарне помоћи у циљу побољшања материјалног и социјалног положаја запосленог уколико су обезбеђена финансијска средства. Директор Предшколске установе обратио се захтевом заменику председника општине, ради давања сагласности за исплату солидарне помоћи. Након добијене сагласности, председник Управног одбора донео је Одлуку о исплати солидарне помоћи запосленима број 1042 од 5.12.2019. године, којом су утврђени критеријуми за исплату солидарне помоћи.

Табела број 7: Износ солидарне помоћи у зависности од стручне спреме, по критеријумима дефинисаних Одлуком о исплати солидарне помоћи запосленима у Предшколској установи „Лептирић“

Степен стручне спреме	Износ солидарне помоћи (у динарима)
VII	39.000
VII	35.000
VI	33.000
IV	30.000
III	27.000
II	25.000
I	23.000

### Отпремнина приликом одласка у пензију

Правилником о раду Предшколске установе, предвиђено је да је послодавац дужан да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију, у висини троструког износа последње исплаћене плате запосленог, односно две просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, зависно од тога шта је за запосленог повољније.

По основу исплате отпремнине за два лица приликом одласка у пензију извршени су расходи у износу од 431.363 динара. Узоркована је трансакција у износу од 208.147 динара које се односи на исплату отпремнине за одлазак у пензију за запослено лице, које је стекло услов за коришћење породичне пензије.

Висина отпремнине утврђена је у износу од 195.457 динара, а приликом утврђивања висине отпремнине коришћен је троструки износ последње исплаћене зараде (за месец септембар), јер је то било повољније за запосленог. Последња исплаћена зарада запосленог за месец септембар износила је 65.152 динара и садржала је и 30 сати прековременог рада. С обзиром на то да је приликом утврђивања висине отпремнине за одлазак у пензију, коришћен троструки износ последње исплаћене плате запосленог која је садржала и 30 сати прековременог рада, висина отпремнине утврђена је у износу вишем за 37.105 динара.

### 2) Јавна установа „Установа за спорт и омладину“

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленима у износу од 375.000 динара, а извршени у износу од 368.889 динара који се односе на исплату солидарне помоћи запосленима ради ублажавања материјалног положаја запослених. Солидарна помоћ исплаћена је за 8 лица запослених на неодређено



време, једно лице запослено на одређено време и директора Јавне установи „Установе за спорт“.

Правилником о раду у Јавној установи „Установа за спорт и омладину“ број 51 од 12.6.2015. године са изменама и допунама Правилника од 26.8.2019. године, прописано је да послодавац може исплатити запосленима солидарну помоћ за побољшање материјалног и солидарног положаја запосленог, а у циљу куповине школског прибора, уџбеника за децу, зимнице и др., у складу са расположивим финансијским средствима.

Председник Управног одбора Установе за спорт и омладину донео је дана 31.10.2019. године Одлуку о утврђивању критеријума за доделу солидарне помоћи.

Заменик председника општине Лајковац, донео је дана 19.11.2019. године решење да се средства за исплату солидарне помоћи могу предвидети финансијским планом Установе. Директор Установе за спорт и омладину је дана 6.12.2019. године донео Одлуку о исплати солидарне помоћи ради ублажавања материјалног положаја запослених, у износима утврђеним у складу са дефинисаним критеријумима.

### **3) Туристичка организација општине Лајковац**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленима у износу од 120.000 динара, а извршени у износу од 111.111 динара по основу исплате солидарне помоћи за два запослена лица и за директора Туристичке организације. Директор Туристичке организације обратио се Захтевом за давање сагласности за прерасподелу средстава, заменику председника општине Лајковац, како би се запосленима у Туристичкој организацији исплатила солидарна помоћ ради побољшања материјалног статуса запослених, на које је Заменик председника општине дао сагласност.

Директор Туристичке организације донео је Решење којим се одобрава исплата солидарне помоћи ради побољшања материјалног статуса број 107/2 од 13.11.2019. године. Решењем је одобрена исплата солидарне помоћи за двоје запослених са вишом стручном спремом у износу од по 35.000 динара, и за директора Туристичке организације у износу од 30.000 динара.

### **4) Културни центар „Хаџи Рувим“**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за социјална давања запосленима у износу од 500.000 динара, а извршени у износу од 374.172 динара.

Директор Културног центра донео је Правилник о раду Културног центра „Хаџи Рувим“ Лајковац број 353/19 од 12.9.2019. године, којим је прописано да запослени имају право и на исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог у складу са одлуком послодавца, а на основу расположивих финансијских средстава. Културни центар „Хаџи Рувим“ обратио се захтевом за давањем сагласности за прерасподелу средстава, председнику општине Лајковац, како би се запосленима исплатила солидарна помоћ.

Председник Управног одбора донео је Одлуку о утврђивању критеријума за доделу солидарне помоћи број 427/2019 од 20.11.2019. године, тако што се солидарна помоћ исплаћује у износу од по 35.000 динара за шест лица. На основу списка радника који ће примити солидарну помоћ који је донео директор Културног центра, извршени су расходи у износу од 233.334 динара, од чега је нето износ исплаћених солидарних помоћи 210.000 динара, а износ плаћеног пореза 23.334 динара.





## 5) Градска библиотека Лајковац

У оквиру апропријација овог буџетског корисника извршени су расходи за социјална давања запосленима у износу од 789.000 динара.

По основу исплате отпремнине за одлазак у пензију за једно запослено лице извршени су расходи у износу од 241.020 динара. Висина отпремнине утврђена је у износу од 222.480 динара, односно у висини три просечне зараде у Републици Србији (за месец септембар), јер је то повољније за запосленог.

## 6. Награде запосленима и остали посебни расходи

### ✚ Директни корисници буџетских средстава

У току 2019. године са апропријација директних корисника буџетских средстава општине Лајковац извршени су расходи на име накнаде члановима комисија из реда запослених у укупном бруто износу од 2.765.276 динара.

### 1) Скупштина општине.

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 2.100.000 динара, а извршени су у износу од 1.886.551 динара на име накнаде члановима комисија из реда запослених.

(1) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-115/16-II од 30.11.2016. године образована је Комисија за израду предлога годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта. Као основ доношења решења наведен је члан 39 Статута општине Лајковац (Службени гласник општине Лајковац бр.11/08), у вези са чланом 60,61,61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту (Службени гласник РС бр 62/06,65/08,41/09,65/08-др. закон и 112/15). На име накнаде за рад у комисији члановима из реда запослених, исплаћено је 97.152 динара.

(2) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-115/16-II од 30.11.2016. године образована је Комисија за спровођење поступка давања пољопривредног земљишта у државној својини у закуп на територији општине Лајковац. Као основ доношења решења наведен је члан 39 Статута општине Лајковац (Службени гласник општине Лајковац бр.11/08) у вези са чланом 60,61,61а и 64б Закона о пољопривредном земљишту (Службени гласник РС бр 62/06,65/08,41/09,65/08-др. закон и 112/15). На име накнаде за рад у комисији, члановима из реда запослених исплаћено је 121.440 динара.

(3) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-134/18-II од 19.11.2018. године образована је Комисија за спровођење поступка прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини општине Лајковац и поступка јавног надметања и прикупљања писмених понуда. Као основ за доношење решења наведен је члан 6 став 2, члан 17 и члан 19 Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда (Службени гласник РС број 16/18) и члан 39 Статута општине Лајковац. (Службени гласник општине Лајковац број 11/08.) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-111/19-II од 2.9.2019. године образована је комисија истог назива, у другачијем саставу. Као основ за доношење решења наведен је члан 6 став 2, члан 17 и члан 19 Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини, и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда (Службени гласник РС број 16/18) и члан 40 и 44 Статута општине Лајковац. (Службени гласник општине Лајковац број 2/19. На име накнаде за рад



председника и чланова комисије, сви из реда запослени исплаћено је укупно 553.766 динара. Начелник Општинске управе је председник Комисије за спровођење поступка прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини општине Лајковац и поступка јавног надметања и прикупљања писмених понуда, па му је у току 2019. године по овом основу исплаћена накнада у износу од 70.610 динара.

(4) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-18-II донета је одлука о приступању изради и доношењу локалне стамбене стратегије и Акционог плана за њено спровођење и именована комисија за израду нацрта одлуке о приступању изради и доношењу локалне стамбене стратегије и Акционог плана за њено спровођење. Као основ за доношење решења наведен је члан 2 став 3 Закона о становању и одржавању зграда и члан 39 став 1 тачка 6 Статута општине Лајковац (Сл. Гласник општине Лајковац бр.11/08). На име накнаде за рад председника и чланова комисије, сви из реда запослени исплаћено је 19.430 динара.

(5) Решењем Министра пољопривреде и заштите животне средине број 119-01-00255/2015-09 од 4.6.2015. године образована је Комисија за вођење поступка и доношење решења по захтеву за враћање земљишта, на основу члана 2. став 1 Закона о начину и условима признавања права и враћању земљишта које је прешло у друштвену својину по основу пољопривредног земљишног фонда и конфискацијом због неизвршених обавеза из обавезног откупа пољопривредних производа. На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 159.108 динара.

(6) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-49/18-II образована је Стамбена комисија за спровођење поступка расподеле стамбене подршке. Као основ за доношење решења наведен је члан 104. Закона о становању и одржавању зграда („Службени гласник РС“ број 104/2016 и члан 18. Програма стамбене подршке на територији општине Лајковац (Службени гласник општине Лајковац број 2/2018) и члан 39. Статута општине Лајковац („Службени гласник општине Лајковац број 11/2008). На име накнаде за рад члановима комисије из реда запослених исплаћено је 174.873 динара.

(7) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-150/18 од 14.12.2018. године именована је Комисија за израду програма развоја туризма општине Лајковац 2019-2022, наведен је члан 12. Закона о туризму. Основни задатак комисије је припрема и израда програма развоја туризма општине Лајковац 2019-2022 године у складу са локалним и националним стратешким документима. Као основ за доношење решења, наведен члан 20 став 1 и члан 32 став 1 тачка 4 закона о локалној самоуправи и члан 39 Статута општине Лајковац (Сл. гласник општине Лајковац број 11/2008. На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 179.731 динара. Председник општине Лајковац је заменик председника Комисије за израду програма развоја туризма општине Лајковац 2019-2022, па му је у току 2019. године по овом основу исплаћена накнада за присуство седницама у укупном износу од 24.560 динара.

(8) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-150/18-II од 14.12.2018. године образована је Комисија за координацију инспекцијског надзора над пословима из изворне надлежности општине Лајковац. Као основ за доношење решења наведени су члан 12 став 12 Закона о инспекцијском надзору (Службени гласник РС број 36/15 и 44/18, члан 32 Закона о локалној самоуправи и члан 39 Статута општине Лајковац (Сл. гласник општине Лајковац број 11/08). На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 9.715 динара.

(9) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-111/19-II од 2.9.2019. године образована је Комисија за спровођење јавног конкурса за избор директора јавних предузећа чији је оснивач општина Лајковац. Као основ за доношење решења наведен је члан 34. Закона о јавним предузећима у вези члана 40. тачка 12 Статута општине Лајковац (Сл.



гласник општине Лајковац број 2/2019. На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 9.715 динара.

(10) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-50/19-II од 17.5.2019. године образована је Комисија за израду предлога пословника о раду Скупштине општине Лајковац. Као основ за доношење решења наведен је члан 44 Статута општине Лајковац („Сл. гласник општине Лајковац бр. 2/19 са задатком да изради предлог Пословника о раду Скупштине општине Лајковац. На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 111.725 динара.

(11) Решењем Скупштине општине Лајковац број 06-27 образована је Комисија за утврђивање основа и висине накнаде штете настале услед уједа паса луталица. Као основ за доношење решења наведен је члан 20 ст 1 тачка 15 и члан 32 став 1 тачка б) Закона о локалној самоуправи и члан 39. став 1. тачка б) Статута општине Лајковац (Сл. гласник општине Лајковац број 11/08). На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 34.003 динара.

#### **Налаз:**

На основу извршене ревизије узорковане рачуноводствене документације утврђено је да је:

- на име накнаде за рад у Комисији за израду предлога годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта члановима из реда запослених, исплаћено је 97.152 динара, што није у складу са чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 60, 61, 61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту, и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад у Комисији за спровођење поступка давања пољопривредног земљишта у државној својини у закуп на територији општине Лајковац члановима из реда запослених, исплаћено 121.440 динара, што није у складу са чланом 60, 61, 61а и 64б Закона о пољопривредном земљишту, чланом 36 Закона о локалној самоуправи чланом 11, Закона о платама у државним органима и јавним службама, и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад у Комисији за спровођење поступка прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини општине Лајковац и поступка јавног надметања и прикупљања писмених понуда члановима из реда запослених, исплаћено је 553.766 динара, што није у складу са чланом 35. Закона о јавној својини, чланом 6 став 2, чланом 17 и чланом 19 Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања искоришћавања других имовинских права и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда, чланом 36. Закона о локалној самоуправи чланом 40. и 44. Статута општине Лајковац, (Службени гласник општине Лајковац број 2/19. и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему);
- на име накнаде за рад у Комисији за израду нацрта одлуке о приступању изради и доношењу локалне стамбене стратегије и Акционог плана за њено спровођење члановима из реда запослених исплаћен је износ од 19.430 динара, што није у складу са чланом 2 став 3 Закона о становању, чланом 36 Закона о локалној самоуправи, чланом 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад у Комисији за вођење поступка и доношење решења по захтеву за враћање земљишта члановима из реда запослених исплаћено је 159.108 динара што није у складу са чланом 2. став 1 Закона о начину и условима признавања права и враћању земљишта које је прешло у друштвену својину по основу пољопривредног земљишног



фонда и конфискацијом због неизвршених обавеза из обавезног откупа пољопривредних производа, чланом 11 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;

- на име накнаде за рад члановима Стамбене комисије за спровођење поступка расподеле стамбене подршке из реда запослених исплаћено је 174.873 динара, што није у складу са чланом 104. Закона о становању и одржавању зграда, чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад члановима Комисије за израду програма развоја туризма из реда запослених исплаћено је 179.731 динара, што није у складу са чланом 12 Закона о туризму, чланом 36 и 52 закона о локалној самоуправи и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад члановима Комисије за координацију инспекцијског надзора над пословима из изворне надлежности општине Лајковац из реда запослених исплаћено је 9.715 динара, што није у складу са чланом 12. Закона о инспекцијском надзору, чланом 36. Закона о локалној самоуправи и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад члановима Комисије за спровођење јавног конкурса за избор директора јавних предузећа чији је оснивач општина Лајковац, из реда запослених исплаћено је 9.715 динара, што није у складу са чланом 34. Закона о јавним предузећима, чланом 36 Закона о локалној самоуправи и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад члановима Комисије за израду предлога Пословника о раду Скупштине општине Лајковац из реда запослених исплаћено је 111.725 динара динара, што није у складу са чланом 36. и 52. Закона о локалној самоуправи, чланом 44. Статута општине Лајковац („Сл. гласник општине Лајковац бр. 2/19), чланом 36. Закона о локалној самоуправи и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;
- на име накнаде за рад члановима Комисије за утврђивање основа и висине накнаде штете настале услед уједа паса луталица из реда запослених исплаћено је 34.003 динара што није у складу са чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 44. Статута општине Лајковац („Сл. гласник општине Лајковац бр. 2/19), самоуправи и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему.

### **Препорука број 7**

Препоручујемо одговорним лицима да исплату члановима комисија врше када за то постоји правни основ, односно да обавезе преузимају и врше плаћања за трансакције за које је правни основ у складу са важећим законским и другим прописима.

## **2) Председник општине.**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 600.000 динара, а извршени су у износу о 510.047 динара на име накнаде члановима комисија из реда запослених.

Председник општине Лајковац донео је решења о формирању комисија, и то: (1) Комисије за испитивање погодности моторних возила; (2) Експертске Комисије за вршење оценопретходне студије изводљивости, односно студије изводљивости у области капиталних пројеката; (3) Комисија за давање мишљења на предлог годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта на територији општине Лајковац; (4) Комисија за спровођење конкурса за расподелу буџетских средстава општине Лајковац намењених подршци програмима удружења; (5) Комисија за разматрање захтева ЈВП „Србијаводе“ Београд од 25.4.2018. године за давање мишљења на Студију унапређења



заштите од вода у сливу реке Колубара коју је израдио Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ Београд.

Решењем председника општине број 344-147/18-I од 7.9.2018. године образована је Комисија за испитивање погодности моторног возила за такси превоз. Као основ за доношење решења наведен је члан 87-94 Закона о превозу путника у друмском саобраћају, члан 58. Статута општине Лајковац (Сл. гласник општине Лајковац број 11/08) и члан 12. Одлуке о ауто такси превозу путника (Сл. гласник општине Лајковац бр.2/17). На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено је 460.966 динара.

**Налаз:**

На основу извршене ревизије узорковане рачуноводствене документације утврђено је да је на име накнаде за рад чланова Комисије за испитивање погодности моторног возила за такси превоз из реда запослених исплаћено је 460.966 динара што није у складу са чланом 87-94 Закона о превозу путника у друмском саобраћају, чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

**Препорука број 8**

Препоручујемо одговорним лицима да исплату члановима комисија врше када за то постоји правни основ, односно да обавезе преузимају и врше плаћања за трансакције за које је правни основ у складу са важећим законским и другим прописима.

**3) Општинско веће.**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 500.000 динара, а извршени су у износу о 330.317 динара на име накнаде члановима комисија из реда запослених.

Општинско веће донело је решења о формирању комисија, и то: (1) Стручне Комисије за одобравање програма у области спорта на територији општине Лајковац; (2) Комисије за одобравање посебних програма у области спорта; (3) Мобилни тим за социјалну инклузију Рома; (4) Жалбена комисија; (5) Радне групе за израду Локалног акционог плана за Роме у Општини Лајковац за период од 2017. – 2022. године.

Решењем Општинског Већа општине Лајковац број 06-121/16-III од 9.12.2016. године образована је стручна Комисија за одобравање програма у области спорта на територији општине Лајковац. Решењем Општинског већа о другој измени и допуни овог решења, број 06-158/18 – III од 26.12.2018. године председнику и члановима је одређена накнада за учешће у раду комисије. Као основ за доношење решења наведен је члан 22 Правилника о одбравању и финансирању програма којима се остварује општи интерес у области спорта на територији општине Лајковац и члан 9 Пословника о раду општинског већа општине Лајковац. Године. На име накнаде за рад чланова комисије из реда запослених исплаћено 124.510 динара.

**Налаз:**

На основу извршене ревизије узорковане рачуноводствене документације утврђено је да је име накнаде за рад чланова стручне Комисије за одобравање програма у области спорта на територији општине Лајковац из реда запослених исплаћено 124.510 динара што није у складу са чланом 138. Закона о спорту, чланом 11. Закона о платама у државним органима и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему.

**Препорука број 9**

Препоручујемо одговорним лицима да исплату члановима комисија врше када за то постоји правни основ, односно да обавезе преузимају и врше плаћања за трансакције за које је правни основ у складу са важећим законским и другим прописима.





#### **(4) Општинска управа**

У оквиру апропријација Општинске управе планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 850.000 динара а извршени у износу од 846.902 динара, од чега се износ од 808.041 динара односи на исплате јубиларних награда, а износ од 38.861 динара на име накнаде члановима комисије из реда запослених.

У току 2019. године са раздела Општинске управе извршени су расходи у износу од 808.041 динара за исплату јубиларних награда за 11 запослених лица у Општинској управи, и то за три лица за навршених 10 година рада у радном односу, 7 лица за навршених 20 година рада у радном односу и једно лице за навршених 35 година рада у радном односу. Висина јубиларне награде утврђена је у складу са просечном нето зарадом без пореза и доприноса по запосленом у Републици Србији за децембар 2018. године, односно према последњем 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. Просечна нето зарада за децембар 2018. године износила је 52.372 динара.

Начелник Општинске управе донео је Решења о формирању комисија, и то: (1) Стручне Комисије за избор пројеката по расписаном јавном конкурс за финансирање и суфинансирање пројеката у култури из буџета општине Лајковац за 2019. годину; (2) Стручне Комисије за расподелу средстава за суфинансирање пројеката у области јавног информисања; (3) Комисије за спровођење јавног позива за расподелу средстава за подршку младима у руралним подручјима на територији општине Лајковац за 2019. годину; (4) Комисије за оцену психофизичке ометености детета; (5) Интерресорна Комисије.

#### **✚ Индиректни корисници буџетских средстава**

##### **1) Предшколска установа „Лептирић“**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 350.000 динара а извршени у износу од 327.136 динара за исплату јубиларних награда.

На основу Решења о исплати јубиларне награде које је доносио директор Предшколске установе, у току 2019. године, јубиларне награде исплаћене су за 6 запослених лица, и то за четири лица за навршених 10 година рада у радном односу, и за два лица за навршених 20 година рада у радном односу.

##### **2) Градска библиотека**

У оквиру апропријација овог буџетског корисника планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 680.000 динара а извршени у износу од 674.000 динара. У току 2019. године извршени су расходи у износу од 575.000 динара за исплату јубиларних награда за три лица, док је су за накнаду члановима Управног одбора Градске библиотеке из реда запослених извршени расходи у износу од 99.000 динара.

Директор Градске библиотеке донео је дана 5.11.2019. године Решења о исплати јубиларне награде за троје запослених лица, и то за: једно лице јубиларна награда за 30 година рада у радном односу у износу од 224.304 динара, и за два лица јубиларна награда за навршених 20 година рада у радном односу у износу од по 149.536 динара.

У току 2019. године извршени су расходи за накнаду члановима Управног одбора из реда запослених у износу од 99.000 динара. Управни одбор има укупно пет чланова, од чега су двоје из реда запослених. Накнада за рад чланова исплаћивана је по одржаном састанку у висини од 5% од просечне месечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку Завода за статистику.



### **3) Јавна установа „Установа за спорт и омладину“**

У оквиру апропријација Јавне установе „Установе за спорт и омладину“ планирани су расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 150.000 динара, а извршени у износу од 142.000 динара на име накнаде члановима управног одбора из реда запослених.

Решењем Скупштине Општине број 06-173/17 од 26.12.2017. године извршена је допуна решења о именовању председника и чланова Управног одбора, тако што су именована и два члана Управног одбора из реда запослених лица у Установи за спорт и омладину. Одлуком председника Управног одбора Установе за спорт и омладину утврђена је накнада члановима управног одбора у износу од 3.000 динара по одржаној седници.