



**Извештај о ревизији правилности пословања
Града Смедерева у делу
који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и
расходе за запослене за 2020. годину,
код директних корисника буџетских средстава**



**Број 400-629/2021-04/26
Београд, 29. децембар 2021. године**

Мисија

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

Насловна слика преузета са странице https://www.smederevo.org.rs/OPSTINA-SMEDEREVO-Novo-Smederevo_134_1_31_60_cir

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2020. године спроведено је укупно 674 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 50 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизија саставних делова и (3) 39 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и обрачун и исплату плата.

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

Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2020. годину, спроведена је са циљем да се изврши провера да ли су расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Препоручили смо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева:

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

Резиме

Град Смедерево је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара, услуга и радова и закључио и извршио уговоре у износу од најмање 341,25 милиона динара, а да није поступио у складу са Законом о јавним набавкама и у 2020. години неправилно обрачунао и исплатио плате и друге расходе запосленима у вишем износу од најмање 17,45 милиона динара, што није у складу са позитивним прописима.

Директни корисници буџетских средстава града Смедерева у 2019. и 2020. години су: 1) извршили набавку услуга и добара у износу од најмање 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама; 2) приликом спровођења поступка јавних набавки и закључења уговора укупне вредности 321,62 милиона динара поступили супротно Закону о јавним набавкама и то: спровели три поступка јавне набавке мале вредности уместо отвореног поступка јавне набавке; доделили уговоре понуђачима чије су понуде требале бити одбијене због битних недостатака; закључили уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права; обавезан услов за учешће у поступку набавке дефинисали супротно прописима; одредили додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који ограничавају конкуренцију, нису у логичкој вези са предметом набавке и који су дискриминаторски; нису припремили конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду; нису објавили или су објавили са закашњењем огласе о јавној набавци; у спровођењу набавке учествовало је лице које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса; нису прибавили средства обезбеђења у складу са Уговором; 3) извршили расходе, а да нису поштовали одредбе закључених уговора или нису обезбедили валидну рачуноводствену документацију.

Применом неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената, неправилним обрачуном додатка на плату, као и неправилном исплатом социјалних давања и накнада за рад у комисијама, директни корисници буџетских средстава града Смедерева су преузели обавезе и извршили расходе за запослене који нису у складу са позитивним прописима у износу 17,45 милиона динара.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	7
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	7
1.1. Планирање јавних набавки	7
Град Смедерево донео је годишње Планове јавних набавки за 2019. и 2020. годину, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем, и у Плановима набавки наручилац је град Смедерево уместо орган локалне самоуправе, док план усклађен са новим Законом не садржи процењене вредности.	7
Градначелник града Смедерева донео је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке од 25.11.2014. године за град Смедерево (који није усклађен са позитивним прописима) и од 04.09.2020. године, уместо да сваки директан корисник донесе посебан акт.	7
1.2. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама.....	8
Евиденције јавних набавки садрже све елементе у складу са Законом о јавним набавкама	8
1.3. Набавка услуга, добара и радова без спроведеног поступка јавне набавке.....	8
Град Смедерево (Градска управа) је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара и услуга у износу од најмање 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.	8
1.4. Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора	8
Град Смедерево је у 2019. и 2020. години спровео поступке и закључио уговоре о јавним набавкама у износу од 321,62 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.....	8
1.5. Извршење јавне набавке у односу на закључене уговоре о јавним набавкама	13
Град Смедерево је приликом извршења закључених уговора извршио расходе, а да није поштовао одредбе закључених уговора или није обезбедио валидну рачуноводствену документацију.....	13
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	16
2.1. Планирање масе средстава за плате.....	16
Град Смедерево је масу средстава за плате у 2020. години планирао у складу са прописима.	16
2.2. Број запослених у односу на прописе.....	16
Број запослених лица на одређено време код директних корисника буџетских средстава града Смедерева на дан 31.12.2020. године није био у складу са прописима за шест лица. ...	16
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца.....	16
Директни корисници буџетских средстава града Смедерева су у току 2020. године исплатили више 1,85 милиона динара за плате, додатке и накнаде запосленима са социјалним доприносима на терет послодавца.	16
2.4. Накнаде у природи	18
Директни корисници буџетских средстава града Смедерева извршили су исплату накнада у природи у складу са прописима.....	18
2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима	18
Директни корисници буџетских средстава града Смедерева извршили су обрачун и исплату социјалних давања запосленима у износу 14,14 милиона динара супротно прописима.....	18
2.6. Обрачун и исплата накнада трошкова за долазак и одлазак са посла	19
Директни корисници буџетских средстава града Смедерева вршили су исплату накнаде трошкова превоза на посао и са посла у складу са прописима.	19
2.7. Обрачун и исплата јубиларних награда и осталих посебних расхода.....	19
Градска управа града Смедерева извршила је обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 1,46 милиона динара, супротно	

законским прописима.....	19
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	20
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	27
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	29
1. Предмет ревизије.....	29
2. Ревидирани период пословања	29
3. Информације о субјекту ревизије	29
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима.....	30
5. Критеријуми.....	30
6. Методологија рада.....	31
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	31
V Прилози.....	32
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	33
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	39
Прилог 3 – Јавне набавке за 2019. и 2020. годину.....	40
Прилог 4 – Расходи за запослене за 2020. годину	112
Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије	127

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Планирање јавних набавки

Град Смедерево донео је годишње Планове јавних набавки за 2019. и 2020. годину, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем, и у Плановима набавки наручилац је град Смедерево уместо орган локалне самоуправе, док план усклађен са новим Законом не садржи процењене вредности.

1.1.1. Град Смедерево донео је и објавио Планове јавних набавки за 2019. годину и 2020. годину на Порталу јавних набавки, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем, што није у складу са чланом 51. Закона о јавним набавкама;

1.1.2. У Плановима јавних набавки за 2019. и 2020. годину и у свим актима донетим у поступцима јавних набавки као наручилац се наводи град Смедерево, иако према законским прописима наручилац може бити једино орган локалне самоуправе, што није у складу са чланом 2. Закона о јавним набавкама;

1.1.3. Град Смедерево је План јавних набавки за 2020. годину дана 5.10.2020. године ускладио са новим Законом о јавним набавкама и након тога га још једном изменио, а да притом наведени план и измена истог не садрже процењене вредности планираних јавних набавки, што није у складу са чланом 88. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама.

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

Градоначелник града Смедерева донео је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке од 25.11.2014. године за град Смедерево (који није усклађен са позитивним прописима) и од 04.09.2020. године, уместо да сваки директан корисник донесе посебан акт.

1.1.4. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар наручиоца града Смедерева број 404-511/2014-07 од 25. 11.2014. године који је донео Градоначелник града Смедерева није усклађен са позитивним законским прописима (Закон о буџетском систему и Закон о јавним набавкама) и то у делу који се тиче овлашћеног лица наручиоца који покреће поступак и преузима обавезе у поступцима јавних набавки. Према Правилнику у свим поступцима јавних набавки акте којима се покреће поступак и преузимају обавезе доноси Градоначелник као одговорно лице наручиоца, иако наручиоци у поступку јавних набавки могу бити и други органи локалне самоуправе;

1.1.5. Градоначелник града Смедерева донео је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар наручиоца града Смедерева број: 404-511/2014-07 од 25.11.2014. године и број: 404-982/2020-08 од 04.09.2020. године, који је заједнички за све директне кориснике који се сматрају наручиоцима у складу са Законом о јавним набавкама, уместо да сваки директан корисник донесе посебан акт којим ће ближе регулисати поступке јавне набавке које спроводи, што није у складу са чланом 22. Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 49. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године. Наведени органи сматрају се наручиоцима

у складу са чланом 2. Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 3. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

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

1.2. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Евиденције јавних набавки садрже све елементе у складу са Законом о јавним набавкама

1.2.1. Евиденције јавних набавки спроведених у 2019. години и 2020. године садрже прецизне податке о спроведеним поступцима и закљученим уговорима у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 181. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

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

Град Смедерево (Градска управа) је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара и услуга у износу од најмање 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

1.3.1. Град Смедерево (Градска управа) је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара и услуга у износу од 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене што није у складу са чланом 7. 7а и 39. став 2. Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 11-15 и 27. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године и 56. став 4. Закона о буџетском систему и то:

- У 2019. години у износу 3,59 милиона динара и то за: (1) услуге одржавања софтвера 501 хиљаду динара, (2) услуге физичко техничког обезбеђења 605 хиљада динара, (3) услуге интернета 1,32 милиона динара и (4) добара за репрезентацију 1,16 милиона динара и
- У 2020. години у износу 16,04 милиона динара и то за: (1) услуге одржавања софтвера 701 хиљаду динара, (2) услуге физичко техничког обезбеђења 5,36 милиона динара, (3) услуге интернета 1,37 милиона динара, (4) услуге фиксне телефоније 593 хиљаде динара, (5) електричну енергију 6,78 милиона динара и (6) услуге информисања јавности и оглашавања у локалним штампаним медијима 1,24 милиона динара.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3 и 4 – Прилог 3).

1.4. Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора

Град Смедерево је у 2019. и 2020. години спровео поступке и закључио уговоре о јавним набавкама у износу од 321,62

1.4.1. Град Смедерево је у 2019. години планирао и спровео три поступка јавне набавке мале вредности (ЈН 1.3.1/2019; ЈН 1.3.13/2019 и ЈН 1.3.16/2019) укупне уговорене вредности 17,73 милиона динара за извођење радова (санација дела фасаде, уградња фасадне столарије и санација дела крова) на истом објекту Монопол и сви радови су изведени од стране истог извођача радова “Italia Nuova“ доо, Смедерево, уместо да је

милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.

планиран и спроведен отворени поступак, јер је укупна вредност радова на истом објекту већа од пет милиона динара без ПДВ-а на годишњем нивоу, што није у складу са чланом 32. и 39. Закона о јавним набавкама;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 16, 17 и 18 – Прилог 3)

1.4.2. Град Смедерево је у току 2019. и 2020. године спровео најмање два поступка јавне набавке (ЈН 1.2.29/2019 и ЈН 1.3.12/2020) и доделио уговор понуђачима чија је понуда требала бити одбијена, јер садржи битне недостатке у вредности 8,11 милиона динара, што није у складу са чланом 106. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском ситему и то:

- понуђач коме је додељен уговор није доказао испуњеност додатних услова у делу техничког капацитета јер није доставио уговоре о закупу или лизингу за опрему која није у његовом власништву (ЈН 1.2.29/2019)
- понуђач коме је додељен уговор није доказао испуњеност додатних услова у делу кадровског капацитета јер није доставио копију Уговора о радном ангажовању дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом (ЈН 1.3.12/2020)

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 15, 25 – Прилог 3)

1.4.3. Град Смедерево је у 2019. години у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда закључио Уговор о јавној набавци додатних радова на санацији и реконструкцији објекта „Гимназија“ у Смедереву број 400-11393/2019-03 у вредности 15,83 милиона динара, пре истека рока који је предвиђен за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112. став 2. тачка 5. Закона о јавним набавкама; (ЈН 1.3.36/2019)

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 19 – Прилог 3)

1.4.4. Град Смедерево је обавезан услов у Конкурсној документацији за јавну набавку Помоћ у кући за једночлана и двочлана старачка социјално угрожена домаћинства у вредности 5,20 милиона динара формулисао на начин да је омогућио учествовање у поступку и понуђачима који не поседују важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке, а која је предвиђена посебним прописом (Законом о социјалној заштити), а што није у складу са чланом 75. Закона о јавним набавкама;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 13 – Прилог 3)

1.4.5. Град Смедерево у најмање два поступка јавне набавке уговорене вредности 17,18 милиона динара није припремио Конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, јер Конкурсна документација у делу техничке спецификације код набавке радова на уређењу неасфалтираних улица струганим асфалтом не садржи локације (места) на којима ће бити изведени радови (ЈН 1.3.37/2019), док код набавке персоналне асистенције за особе са инвалидитетом не садржи број сати по кориснику и период када ће бити потребно пружање услуге (количине) (ЈН1.2.10/2020) што није у складу са чланом 61. став 1. и став 4, тачка 5. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 11 и 23 – Прилог 3)

1.4.6. Град Смедерево је код најмање седам поступака јавне набавке (ЈН 1.1.20/2019, ЈН 1.1.21/2019, ЈН 1.3.3/2019, ЈН 1.3.23/2019, ЈН 1.3.1/2019, ЈН 1.3.13/2019 и ЈН 1.3.16/2019 одредио као додатни услов (посебан захтев) обавезан обилазак локације и закључио уговоре са понуђачима у вредности 176,34 милиона динара (укупан износ 194,07 милиона динара од чега је износ од 17,73 милиона динара укључен кроз тачку 1.4.1.) што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, а што није у складу са чланом 12. и 76. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6, 7, 9, 10, 16, 17 и 18 – Прилог 3)

1.4.7. Град Смедерево је у 13 ревидираних поступака одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке и закључио уговоре са понуђачима у вредности 80,71 милиона динара, (укупан износ 290,75 милиона динара од чега је износ од 210,04 милиона динара укључен по претходним тачкама) што није у складу са чланом 10, 76. и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему и то:

- у оквиру финансијског и пословног капацитета затражено је да је понуђач остварио пословне приходе или извео радове у вишем износу од двоструког износа процењене вредности јавне набавке код пет ревидираних поступака (ЈН 1.1.21/2019, ЈН1.3.23/2019; 1.3.37/2019, ЈН 1.3.3/2020 и ЈН 1.1.9/2020) или да је понуђач само закључио, а не и извршио предметне уговоре (за грађевинско занатске радове) што није у логичкој вези са предметом набавке код три ревидирана поступка (ЈН 1.3.1/2019; ЈН 1.3.13/2019; и ЈН 1.3.16/2019) или да има сталну имовину у вредности 50 милиона динара иако понуђач не мора имати механизацију и непокретности у власништву да би извео радове, већ исте може и изнајмити (ЈН 1.3.23/2019)

- у оквиру техничког капацитета код једног ревидираног поступка (ЈН 1.2.29/2019) захтевано је да понуђач располаже са 20 камиона минималне носивости преко 10 тона, а услуга је извршена са седам камиона и једним прикључним возилом из чега произилази да је наручилац ограничио конкуренцију и дискриминисао потенцијалне понуђаче, јер је услуга извршена и са мањим обимом техничког капацитета;
- као додатни услов у два ревидирана поступка (ЈН 1.1.4/2019 и ЈН 1.2.14/2020) по којима су уговори закључени са истим понуђачем „Делтаграф“ доо, Смедерево затражено је да понуђач поседује важећи сертификат Excellent SME Serbia, чиме је ограничена конкуренција односно, одређен услов који дискриминише понуђаче, с обзиром да се наведени сертификат може издати само микро, малим и средњим правним лицима, а не и великим правним лицима и предузетницима;
- као додатни услов у 12 ревидираних поступака одређено је да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO и OHSAS), што органишава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке, јер није непосредно везано за предмет набавке и његово извршење већ се сертификати односе на организацију рада потенцијалног понуђача;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6, 7, 9, 10, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 21, 22 и 24 – Прилог 3)

1.4.8. Град Смедерево у три ревидирана поступка није јасно и прецизно припремио конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, а закључио је уговоре у вредности 520 хиљада динара (укупан износ је 11,31 милиона динара од чега је износ од 10,79 милиона динара укључен по претходним тачкама) што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама и то:

- Код ЈН 1.2.8/2019 на странама 5/35, 6/35 и 7/35 тражени су конкретни докази које понуђач треба да достави ради доказивања испуњености додатних услова, док је на страни 7/35 наведено да се додатни услови доказују Изјавом;
- Код ЈН 1.2.29/2019 није дефинисао начин спровођења контроле испоруке превезеног материјала, а код ЈН 1.2.10/2020 није уредио праћење и трајање пружања услуге социјалне заштите и начин извештавања о извршеној услузи;
- Код ЈН 1.2.10/2020 захтевао је да понуђач има радно ангажованих најмање 10 персоналних асистената са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналне асистенције, или које које ће обучити за пружање предметних услуга, док је као доказ поред уговора о радном ангажовању за сва лица захтевана и потврда/сертификати о завршеној обуци;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 14, 15 и 23 – Прилог 3)

1.4.9. Град Смедерево у три ревидирана поступка по којима је закључио уговоре није објавио (ЈН 1.3.36/2019) или је објавио са закашњењем (ЈН 1.3.37/2019 и ЈН 1.1.2/2019) одговарајуће огласе и друга документа на Порталу јавних набавки, својој интернет страници и Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа што није у складу са члановима 35, 55, 57, 108, 112, 113, 115. и 116. Закона о јавним набавкама;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5, 11 и 19 – Прилог 3)

1.4.10. Код најмање 10 поступака у спровођењу поступака јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана/ заменика члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, или је именовано за заменика члана, а није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а учествовало је у поступку отварања и стручне оцене понуда што није у складу са чланом 54. став 1, 10, 12 и 13. Закона о јавним набавкама;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5, 7, 8, 13, 14, 16, 20, 23, 24 и 25 – Прилог 3)

1.4.11. Град Смедерево је у најмање шест ревидираних поступака закључио Уговоре са понуђачима, а да није прибавио полису осигурања и банкарску гаранцију које су биле предвиђене уговором (ЈН 1.3.23/2019 и ЈН 1.3.36/2019), или су прибављена средства обезбеђења чији је рок важења краћи од периода важења предвиђеног Конкурсном документацијом и закљученим уговором (ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.36/2019) или рок важења средстава обезбеђења није продужен иако су продужени рокови важења Уговора (извођења радова) (ЈН 1.1.20/2019; ЈН 1.3.23/2019; ЈН 1.3.37/2019; ЈН 1.3.13/2019);

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6, 9, 10, 11, 17 и 19 – Прилог 3)

1.4.12. Град Смедерево је приликом спровођења поступка набавке електричне енергије (ЈН 1.1.2./2019 и ЈН 1.1.2./2020) извршио стручну оцену понуде у чију понуђену цену нису укључени сви трошкови набавке предметних добара (трошкови приступа и коришћења система за пренос и дистрибуцију електричне енергије, акцизе за електричну енергију и друго), иако процењена вредност предметне јавне набавке садржи ове трошкове, односно није примењен адекватан метод за избор најповољније понуде, јер приликом оцењивања понуда није могуће утврдити да ли ће понуђена цена прелазити процењену вредност набавке, када се урачунају наведени трошкови, што није у складу са чланом 3.

тачка 27. Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5 и 20 – Прилог 3)

1.4.13. Град Смедерево није успоставио систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, што је довело до неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1 – Прилог 1)

1.5. Извршење јавне набавке у односу на закључене уговоре о јавним набавкама

Град Смедерево је приликом извршења закључених уговора извршио расходе, а да није поштовао одредбе закључених уговора или није обезбедио валидну рачуноводствену документацију.

1.5.1. Град Смедерево је у најмање два ревидирана поступка (ЈН 1.3.16/2019 и ЈН 1.3.3/2020) Анекс уговора којим су регулисани вишкови радова закључио након што су сви радови (укључујући и вишкове радова) завршени, односно вишкови радова су изведени пре закљученог Анекса уговора односно без писане сагласности наручиоца;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 18 и 21 – Прилог 3).

1.5.2. У најмање два ревидирана поступка (ЈН 1.3.37/2019 и 1.3.13/2019) приликом извршења уговора јавиле су се разлике између предвиђених и изведених количина радова због вишкова и мањкова, који су изведени према договору извођача и надзорног органа, без да пре тога писаним путем обавесте наручиоца, јер надзорни орган и извођач нису овлашћени да мењају обим уговорених радова, што указује да техничка спецификација радова као саставни део конкурсне документације није усклађена са објективним потребама на терену што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 11 и 17 – Прилог 3).

1.5.3. Град Смедерево у 2020. години није закључио Анекс уговора за продужење уговореног рока за извршење набавке ЈН 1.1.20./2019 - Набавка и уградња система техничке заштите за град Смедерево (Анекс је закључен тек дана 29.04.2021. године), иако је задњи уписани дан у грађевинском дневнику 11.05.2020. године, што није у складу са чланом 6. Уговора број 400-8259/19-03, чланом 115. Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 155. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6 – Прилог 3).

1.5.4. Извођач је у најмање једном ревидираном поступку (ЈН 1.3.37/2019) уговорене радове завршио након уговореног рока, а да није поднео писмени захтев наручиоцу за продужење рока, нити је закључен Анекс уговора, нити су достављени докази да је град Смедерево наплатио уговорну казну (пенале) што није у складу са закљученим Уговором;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 11 – Прилог 3).

1.5.5. Град Смедерево је извршио расходе по закљученим Уговорима, а да грађевински дневници у најмање пет ревидираних поступака (ЈН 1.1.20/2019; ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.37/2019; ЈН 1.3.16/2019 и ЈН 1.3.3/2020) нису вођени на прописани начин и не садрже све прописане елементе и то: све стране дневника немају редни број стране; број радно ангажованих лица и механизације на градилишту; датум извођења радова је преправљан; не садрже количину материјала и продуката; непредвиђене околности које захтевају измену постојеће техничке спецификације, односно повећан обим уговорених радова; лице које је вршило стручни надзор није унело вишак уговорених односно накнадних радова као и напомене, примедбе и запажања које се односе на неопходност извођења вишкова радова; одговорни извођач радова није потписао и оверио већи део грађевинског дневника код једне набавке; лице које је вршило стручни надзор није уносило податке, запажања и налоге, а који се односе на застој и прекид радова (обуставе радова) што све није у складу са члановима 11.-16. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6, 9, 11, 18 и 21 – Прилог 3).

1.5.6. Извршен је расход за услугу персоналне асистенције (ЈН 1.2.10/2020) по испостављеним рачунима у којима су фактурисане месечне зараде персоналних асистената, стручног сарадника и књиговодтвене агенције уместо да су услуге персоналне асистенције фактурисане према броју сати извршене услуге у месецу и цени по сату из Уговора и усвојене понуде и по овом основу је више плаћено укупно 637 хиљада динара, иако није прекорачена вредност уговора, (износ неправилности је укључен код спровођења поступака јавних набавки) што није у складу са чланом 7. Уговора о јавној набавци и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 23 – Прилог 3).

1.5.7. Извршени су расходи по рачуну добављача према коме је седам возила у 194 туре превезло 5.936 тона стругане асфалтне масе (ЈН 1.2.29/2019), без вагарских потврда о тежини превезене стругане асфалтне масе, превознице - товарни листови не садрже назив примаоца робе, место истовара, печат и број личне карте примаоца робе и документа, и датум када је прималац примио робу, док је према спецификацији уз рачун за четири теретна возила која имају носивост од 10,62 тона до 16,735 тона, исказано да су превезла 31 тону стругане асфалтне масе по тури по возилу (спецификацију није потписао представник наручиоца), односно извршени су расходи без валидне рачуноводствене документације што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58. Закона о буџетском систему, што је све у вези и са извршењем Уговора по ЈН 1.3.37/2019 – Ревитализација неасфалтираних улица струганом асфалтном масом, јер су због недостатка горе наведене стругане асфалтне масе, радови делом изведени дробљеним каменним агрегатом уместо струганом асфалтном масом;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 15 – Прилог 3).

1.5.8. Наручилац није пре објављивања јавног позива, а ни у току реализације поступка јавне набавке, обезбедио сагласност МУП Смедерево за инсталацију мониторинг центра у згради МУП Смедерево, иако је мониторинг центар неопходан за повезивање и функционисање система техничке заштите, односно систем техничке заштите за град Смедерево и поред уложених 85,96 милиона динара не функционише, од чега износ од 9,31 милион динара представља аванс који још увек није оправдан (износ неправилности је укључен код спровођења поступака јавних набавки);

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6 – Прилог 3)

Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 1 и 3 овог извештаја.

2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

2.1. Планирање масе средстава за плате

Град Смедерево је масу средстава за плате у 2020. години планирао у складу са прописима.

2.1.1. Град Смедерево је масу средстава за плате планирао у складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалних власти за 2020. годину са пројекцијама за 2021. и 2022. годину чланом 27е став 54.-56. и 36а став 3. Закона о буџетском систему и чланом 43. Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину.

2.2. Број запослених у односу на прописе

Број запослених лица на одређено време код директних корисника буџетских средстава града Смедерева на дан 31.12.2020. године није био у складу са прописима за шест лица.

2.2.1. Код директних корисника буџетских средстава града Смедерева на дан 31.12.2020. године било је ангажовано најмање шест лица у додатном радном ангажовању преко лимита од 10% у односу на број запослених на неодређено радно време без сагласности надлежне комисије и то: четири лица у Градској управи у радном односу на одређено време ради повећаног обима посла и два саветника Градоначелника по основу решења о ангажовању/именовању ван радног односа, што није у складу са чланом 27е став 36. и 37. Закона о буџетском систему и чланом 1. став 1. тачка 2) Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 26 - Прилог 4).

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

Директни корисници буџетских средстава града Смедерева су у току 2020. године исплатили више 1,85 милиона динара за плате, додатке и накнаде запосленима са социјалним доприносима на терет послодавца.

2.3.1. Градска управа је приликом обрачуна и исплате плате због примене неправилно утврђених (виших) основних и додатних коефицијената, као и увећања коефицијената за 23 запослена лица, преузела обавезе и извршила исплату плата са социјалним доприносима на терет послодавца у већем износу за 1,83 милиона динара, што није у складу са чланом 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему и то:

- за најмање шест лица која су у току 2020. била распоређена у звању саветника, са коефицијентом самосталног саветника/самосталног стручног сарадника;
- за најмање 12 лица, због примене неправилно утврђеног увећања коефицијента од 10% иако не учествују у припреми и извршењу буџета или финансијског плана (за једно лице је утврђена неправилност и по претходном)
- за најмање пет лица намештеника IV врсте;
- за начелника Одељења за инспекцијске послове и послове комуналне полиције, који је распоређен у звање самосталног саветника са припадајућим коефицијентом за обрачун плате, а да нема испуњен услов за то звање у погледу радног искуства у струци;

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 29 - Прилог 4).

2.3.2. Шефу Интерне ревизије приликом обрачуна и исплате плате неправилно је утврђено увећање од 10% по основу руковођења, иако лице у служби нема запослене којима руководи и истовремено је примењена основица за постављена лица (која је нижа), уместо основице за запослене (која је виша), што није у складу са чланом 5. став 2 алинеја 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, Закључком Владе РС 05 Број: 121-10654/2019 од 24.10.2019. године и чланом 2. и чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама, што није проузроковало значајније финансијске ефекте (мање/више исплаћену плату).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 28 - Прилог 4).

2.3.3. Градска управа је у току 2020. године, радно ангажовала најмање три лица на одређено време у укупном трајању дужем од шест месеци у току једне календарске године, на истим радним местима ради повећаног обима посла, што није у складу са чланом 70. став 1. тачка 2) Закона о о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 27 – Прилог 4).

2.3.4. Градска управа је у току 2020. године за део запослених извршила обрачун и исплату додатка за обављени прековремени рад, без претходног писменог налога претпостављених за рад преко пуног радног времена и без извештаја о обављеном послу од стране запослених, што није у складу са чланом 39. став 1 и 2. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 30 – Прилог 4).

2.3.5. Градска управа је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање једно запослено лице, на име минулог рада обрачунатог за године рада код послодавца који није у систему плата запослених у јавном сектору, преузела обавезе и извршила исплату у већем износу од 24 хиљаде динара, што није у складу са чланом 36. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе, чланом 35. Колективног уговора за запослене у органима града Смедерева и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 31 – Прилог 4).

2.3.6. Градска управа је приликом обрачуна и исплате, за више запослених у месецима када су радили преко пуног радног времена, минули рад обрачунавала на основну плату увећану за додатак за прековремени рад, уместо на основну плату, што није у складу са чланом 2. и чланом 5. став 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 31 – Прилог 4).

2.3.7. Директни корисници града Смедерева нису успоставили систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, што је довело до неправилности приликом обрачуна и исплате расхода за запослене.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1 - Прилог 1).

2.4. Накнаде у природи

Директни корисници буџетских средстава града Смедерева извршили су исплату накнада у природи у складу са прописима.

2.4.1. Градска управа града Смедерева је у току 2020. године извршила плаћање за накнаде у природи (маркице за превоз на посао и са посла) у складу са прописима.

2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима

Директни корисници буџетских средстава града Смедерева извршили су обрачун и исплату социјалних давања запосленима у износу 14,14 милиона динара супротно прописима.

2.5.1. Директни корисници буџетских средстава града Смедерева (Скупштина града, Градоначелник, Градска управа и Градско правобранилаштво) извршили су исплату солидарних помоћи за побољшање материјалног положаја запосленим лицима (272 лица) у укупном износу од 14,14 милиона динара, а да при том критеријуми за доделу солидарне помоћи нису утврђени на основу стварних потреба запослених за побољшање материјалног положаја, што није у складу са чланом 51. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе, односно извршена је исплата супротно Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину и чланом 43. став 5. Закона о буџету РС и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 32 - Прилог 1).

2.6. Обрачун и исплата накнада трошкова за долазак и одлазак са посла

Директни корисници буџетских средстава града Смедерева вршили су исплату накнаде трошкова превоза на посао и са посла у складу са прописима.

2.6.1. Директни корисници буџетских средстава града Смедерева (Скупштина града и Градска управа) у току 2020. године извршили су исплату накнаде трошкова за превоз на посао и са посла запосленима само за оне дане када су запослени радили и то на основу документованих трошкова.

2.7. Обрачун и исплата јубиларних награда и осталих посебних расхода

Градска управа града Смедерева извршила је обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 1,46 милиона динара, супротно законским прописима.

2.7.1. Градска управа града Смедерева је у току 2020. године преузела обавезе и извршила исплате накнада за рад у три Комисије за комасацију за више лица из реда запослених, а да су при томе задаци комисија били обављање послова из делокруга рада корисника буџетских средстава у износу од 1,46 милиона динара без правног основа, што није у складу са чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту, чланом 18. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 33 – Прилог 4).

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹

1. Приликом планирања јавних набавки директни корисници буџетских средстава поступили су супротно Закону о јавним набавкама и то:
 - 1.1. Град Смедерево је донео и објавио планове јавних набавки за 2019. и 2020. годину уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем-Скупштина Града, Градска управа, Градоначелник, Градско веће, Градско правобранилаштво (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 1.2. У Плановима набавки за 2019. и 2020. годину и у актима донетим у поступцима јавних набавки као наручилац наводи се Град Смедерево уместо орган локалне самоуправе (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 1.3. План јавних набавки за 2020. годину усклађен са новим Законом о јавним набавкама дана 5.10.2020. године (са изменом) не садрже процењене вредности планираних јавних набавки (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 1.4. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-511/2014-07 од 25. 11.2014. године који је донео Градоначелник није усклађен са позитивним прописима у делу који се тиче овлашћеног лица наручиоца који покреће поступак и преузима обавезе - Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 1.5. Градоначелник је донео Правилнике о ближем уређењу поступка јавне набавке из 2014. и 2020. године за Град Смедерево уместо да сваки директни корисник који је сматра наручиоцем у складу са Законом донесе посебан акт (Прилог 3 – јавне набавке);
2. Град Смедерево је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара и услуга у износу 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – јавне набавке);
3. Град Смедерево је у 2019. и 2020. години спровео поступке и закључио уговоре о јавним набавкама укупне вредности 321,62 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама и то у делу:
 - 3.1. Град Смедерево спровео је најмање три поступка јавне набавке мале вредности у 2019. години (ЈН1.3.1., ЈН1.3.13. и ЈН1.3.16.) укупне уговорене вредности 17,73 милиона динара са ПДВ-ом уместо да спроведе отворени поступак јавне набавке (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 3.2. Код најмање два поступка јавне набавке (ЈН1.2.29/2019 и ЈН1.3.12/2020) закључени су уговори у износу 8,11 милиона динара са ПДВ-ом са понуђачима чије су понуде требале бити одбијене јер садрже битне недостатке (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 3.3. Град Смедерево приликом спровођења преговарачког поступка без објављивања јавног позива у 2019. години закључила је уговор у износу 15,83 милиона динара са ПДВ-ом са понуђачем пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача ЈН 1.3,36/2019 (Прилог 3 – јавне набавке);
 - 3.4. Град Смедерево је код једног поступка у вредности 5,20 милиона динара (ЈН1.2.7/2019) обавезан услов у Конкурсној документацији формулисао на начин да је омогућио учествовање у поступку и понуђачима који не поседују важећу дозволу

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

- надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке, а што није у складу са чланом 75. Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.5. Град Смедерево у најмање два ревидирана поступка (ЈН1.3.37./2019 и ЈН1.2.10./2020) у износу 17,18 милиона динара у Конкурсној документацији није одредио место извођења радова (локације), односно број сати и период извршња услуге (количине) тако да понуђачи могу да припреме прихватљиву понуду (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.6. Град Смедерево спровео је најмање седам поступака јавних набавки у 2019. години (ЈН 1.1.20/2019, ЈН 1.1.21/2019, ЈН 1.3.3/2019, ЈН 1.3.2019, ЈН 1.3.1/2019, ЈН 1.3.13/2019 и ЈН 1.3.16/2019) укупне уговорене вредности 176,34 милиона динара са ПДВ-ом (укупан износ 194,07 милиона динара од чега је износ 17,73 милиона динара са ПДВ-ом укључен у неправилности под тачком 1.3.1) у коме је конкурсном документацијом као додатни услов предвидео обилазак локације, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и нарушава се начело једнакости понуђача у односу на његово седиште (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.7. Град Смедерево је у току 2019. и 2020. године спровела најмање 13 поступака јавних набавки (ЈН1.1.21/2019, ЈН1.1.4/2019, ЈН1.2.29/2019, ЈН1.3.1/2019, ЈН1.3.3/2019, ЈН1.3.12/2019, ЈН1.3.13/2019, ЈН1.3.16/2019, ЈН1.3.23/2019, ЈН1.3.37/2019, ЈН1.3.3/2020, ЈН1.1.9/2020, ЈН1.2.14/2020) по основу којих су закључени уговори у износу 80,71 милиона динара са ПДВ-ом (укупан износ 290,75 милиона динара од чега је износ 210,04 милиона динара са ПДВ-ом укључен у неправилности по претходним тачкама), а да је конкурсном документацијом одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који ограничавају конкуренцију, који су дискриминаторски и нису у логичној вези са предметом јавне набавке (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.8. Град Смедерево није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију у најмање три ревидирана поступка (ЈН1.2.8./2019, ЈН1.2.29./2019 и ЈН1.2.10./2020) тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду у износу 520 хиљада динара (укупан износ 11,31 милиона динара од чега је износ 10,79 милиона динара са ПДВ-ом укључен у неправилности по претходним тачкама) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.9. Град Смедерево у три ревидирана поступка у 2019. години није објавио (ЈН1.3.36/2019) или је објавио са закашњењем (ЈН1.3.37/2019 и ЈН1.1.2/2019) огласе и друга документа на Порталу ЈН, својој интернет страници или Порталу службених гласила РС (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.10. Код најмање 10 поступака у спровођењу поступака јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана/ заменика члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, или је именовано за заменика члана, а није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а учествовало је у поступку отварања и стручне оцене понуда (Прилог 3 – јавне набавке);
- 3.11. Град Смедерево код најмање шест поступака није прибавио банкарску гаранцију и полису осигурања које су биле предвиђене уговором (ЈН 1.3.23/2019 и ЈН 1.3.36/2019), или су прибављена средства обезбеђења чији је рок важења краћи од периода важења предвиђеног Конкурсном документацијом и закљученим уговором (ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.36/2019) или рок важења средстава обезбеђења није продужен иако су продужени рокови важења Уговора (извођења радова) (ЈН 1.1.20/2019; ЈН 1.3.23/2019; ЈН 1.3.37/2019; ЈН 1.3.13/2019;); (Прилог 3 – јавне набавке);
4. Код директних корисника града Смедерева на дан 31.12.2020. године било је ангажовано најмање шест лица у додатном радном ангажовању преко лимита од 10% у односу на број запослених на неодређено радно време без сагласности надлежне комисије (Прилог 4- Расходи за запослене)

5. Приликом обрачуна и исплате плата, додатака и накнада запосленима у 2020. години, директни корисници буџетских средстава исплатили су 1,85 милиона динара супротно позитивним прописима и то:
 - 5.1. Градска управа је приликом обрачуна и исплате плате због примене неправилно утврђених (виших) основних и додатних коефицијената, као и увећања коефицијената за 23 запослена лица, преузела обавезе и извршила исплату плата са социјалним доприносима на терет послодавца у већем износу за 1,83 милиона динара (Прилог 4-Расходи за запослене);
 - 5.2. Шефу Интерне ревизије приликом обрачуна и исплате плате неправилно је утврђено увећање од 10% по основу руковођења, иако лице у служби нема запослене којима руководи и истовремено је примењена основица за постављена лица (која је нижа), уместо основице за запослене (која је виша) (Прилог 4-Расходи за запослене);
 - 5.3. Градска управа је у току 2020. године, радно ангажовала најмање три лица на одређено време у укупном трајању дужем од шест месеци у току једне календарске године, на истим радним местима ради повећаног обима посла (Прилог 4-Расходи за запослене);
 - 5.4. Градска управа је у току 2020. године године за део запослених извршила обрачун и исплату додатка за обављени прековремени рад, без претходног писменог налога претпостављених за рад преко пуног радног времена и без извештаја о обављеном послу од стране запослених (Прилог 4-Расходи за запослене);
 - 5.5. Градска управа је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање једно запослено лице, на име минулог рада обрачунатог за године рада код послодавца који није у систему плата запослених у јавном сектору, преузела обавезе и извршила исплату у већем износу од 24 хиљаде динара (Прилог 4-Расходи за запослене);
 - 5.6. Градска управа је приликом обрачуна и исплате, за више запослених у месецима када су радили преко пуног радног времена, минули рад обрачунавала на основну плату увећану за додатак за прековремени рад, уместо на основну плату (Прилог 4-Расходи за запослене);
6. Директни корисници буџетских средстава града Смедерева извршили су исплату солидарне помоће за побољшање материјалног положаја запосленим лицима (272 лица) у укупном износу од 14,14 милиона динара, супротно прописима. (Прилог 4 – Расходи за запослене)
7. Директни корисник буџетских средстава града Смедерева (Градска управа) извршила је обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 1,46 милиона динара, а да су при томе задаци комисија били обављање послова из делокруга рада корисника буџетских средстава односно извршено је плаћање без правног основа (Прилог 4 - Расходи за запослене).;
8. Град Смедерево није успоставио систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, што је за последицу имало велики број неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки и обрачуна и исплате расхода за запослене (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија) и то код:
 - 8.1. *Контролног окружења:*
 - Надлежни орган града Смедерева није донео Програм унапређења социјалне заштите у граду нити је прописао критеријуме на основу којих корисник учествује у плаћању услуге;

8.2. Контролне активности:

- Одлуке о покретању поступака јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години не садрже оквирне датуме у којима ће се спроводити појединачне фазе поступка јавне набавке, већ оквирне рокове;
- Записник о отварању понуда нису потписали сви чланови комисије;
- У поступку јавне набавке (ЈН 1.3.13/2019) наручилац није обезбедо једнак положај свим понуђачима.
- Наручилац је Конкурсном документацијом (Обрасцем Понуде) предвидео да се понуда даје на бази јединичних цена (без количина), иако су у техничким спецификацијама дате оквирне количине, односно понуда коју чини збир јединичних цена без количина није адекватно мерило за избор најповољније понуде;
- Одлука о додели уговора није образложена и не садржи нарочито податке из извештаја о поступку јавне набавке;
- Уговори о јавној набавци углавном не садрже укупну вредност уговора са ПДВ-ом што је битан елемент уговора и представља укупну преузету обавезу за буџет Града;
- Уговор о набавци (модел уговора) обухвата период две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години;
- Наручилац није доставио Уговор о јавној набавци изабраном понуђачу у року од осам дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права;
- Део Уговора по поступцима спроведеним у 2019. и 2020. години није закључен у року предвиђеном за закључење уговора;
- Део документације која представља основ за плаћање (рачуни) није потписана и јединице мере у фактури нису исте као у уговору;
- Центар за социјални рад није донео решење о признавању права на коришћење услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом према утврђеном редоследу и процедури;
- Директни корисници града Смедерева - Градоначелник и Скупштина града нису успоставили дневну евиденцију присутности на раду;
- Једно лице запослено на одређено време ради повећаног обима посла није испуњавало услове из систематизације за то радно место;
- Јубиларна награда код најмање једног запосленог исплаћена је пре него што је то право остварено.

ПРИОРИТЕТ 2²

9. Град Смедерево је у 2019. и 2020. години спровео поступке и закључио уговоре о јавним набавкама, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама и то:

9.1. Град Смедерево је закључио уговор по спроведеном поступку јавне набавке за услуге електричне енергије (ЈН1.1.2./2019 и ЈН1.1.2./2020), а да понуђена цена електричне енергије не садржи све трошкове набавке предметних добара (Прилог 3 – јавне набавке);

10. Град Смедерево је приликом извршења закључених уговора извршио расходе, а да није поштовао одредбе закључених уговора или није обезбедио валидну рачуноводствену документацију:

10.1. Град Смедерево је у најмање два ревидирана поступка (ЈН 1.3.16/2019 и ЈН

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

- 1.3.3/2020) Анекс уговора којим су регулисани вишкови радова закључио након што су сви радови (укључујући и вишкове радова) завршени, односно вишкови радова су изведени пре закљученог Анекса уговора односно без писане сагласности наручиоца (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.2. У најмање два ревидирана поступка (ЈН 1.3.37/2019 и 1.3.13/2019) приликом извршења уговора јавиле су се разлике између предвиђених и изведених количина радова због вишкова и мањкова (техничка спецификација није усклађена са објективним потребама) који су изведени према договору извођача и надзорног органа, без да пре тога писаним путем обавесте наручиоца (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.3. Град Смедерево у 2020. години није закључио Анекс уговора за продужење уговореног рока за извршење набавке уградња система техничке заштите (Анекс је закључен тек дана 29.04.2021. године), иако је задњи уписани дан у грађевинском дневнику 11.05.2020. године (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.4. Град Смедерево није наплатио уговорене новчане казне и пенале, а прекорачени су рокови за извођење радова и то приликом реализације најмање једног уговора (ЈН1.3.37/2019) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.5. Приликом извршавања уговора по спроведеним поступцима јавних набавки и то код најмање пет уговора по поступцима из 2019. године и из 2020. године, грађевински дневници нису вођени на прописан начин и не садрже потребне елементе (Н 1.1.20/2019; ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.37/2019; ЈН 1.3.16/2019 и ЈН 1.3.3/2020) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.6. Извршен је расход за услугу персоналне асистенције (ЈН 1.2.10/2020) по испостављеним рачунима у којима су фактурисане месечне зараде персоналних асистената, стручног сарадника и књиговодствене агенције уместо да су услуге персоналне асистенције фактурисане према броју сати извршене услуге у месецу и цени по сату из Уговора и усвојене понуде и по овом основу је више плаћено укупно 637 хиљада динара (овај износ је укључен у неправилности код спровођења поступка) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.7. Извршени су расходи без валидне рачуноводствене документације односно без доказа да су услуге заиста извршене у количинама које су фактурисане (ЈН 1.2.29/2019) (Прилог 3 – јавне набавке);
- 10.8. Наручилац није обезбедио сагласност МУП Смедерево за инсталацију мониторинг центра у згради МУП Смедерево, односно систем техничке заштите за град Смедерево и поред уложених 85,96 милиона динара не функционише, од чега износ од 9,31 милион динара представља аванс који још увек није оправдан (овај износ је укључен у неправилности код спровођења поступака) (Прилог 3 – јавне набавке);
11. Град Смедерево није успоставио систем финансијског управљања и контроле на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија) и то код:
- 11.1. *Управљања ризицима*
- Град Смедерево није ажурирао Стратегију управљања ризицима;
- 11.2. *Контролних активности*
- Извођач није уведен у посао у року који је предвиђен Уговором;
 - Записник о примопредаји радова није сачињен одмах након завршетка радова већ након неколико месеци од завршетка радова;
 - Записником о примопредаји радова нису констатоване три улице у којима су изведени радови на позицији 7-уградња дробљеног каменог агрегата, а који су евидентирани у грађевинској књизи и грађевинском дневнику;

- Испостављена је окончана ситуација и записник о примопредаји радова иако сви радови нису завршени;
- Није могуће утврдити када су радови стварно завршени, јер се подаци разликују у Записнику о примопредаји радова, грађевинском дневнику и Изјави Извођача радова;

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да приликом планирања поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу: да се донети Правилници, Планови јавних набавки и акти у току поступка ускладе са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима и да садрже све елементе; да сви директни корисници буџета као наручиоци донесу посебне интерне акте (Препорука број 2.. - Прилог 3).
2. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да добра и услуге за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку (Препорука број 3. и 4. - Прилог 3).
3. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) се планира и спроведе одговарајућа врста поступка набавке у складу са предметом набавке и прописаним правилима; (2) приликом стручне оцене понуда одбију понуде које садрже битне недостатке; (3) уговор закључе након испуњења услова за закључење уговора; (4) приликом одређивања обавезних услова захтевају дозволе предвиђене посебним прописима; (5) припреме конкурсну документацију тако да иста садржи места извршења радова и потребне количине услуга (6) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача и који су у логичној вези са предметом јавне набавке; (7) се Конкурсна документација припрема јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду; (8) објављују одговарајуће огласе и друга документа и да исте објављују у прописаним роковима; (9) у спровођењу јавне набавке не учествују лица која нису чланови Комисије за јавну набавку или која нису дала Изјаву о одсуству сукоба интереса; (10) средства обезбеђења и полису осигурања прибављају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације нарочито у погледу важења истих, као и да обезбеде продужење истих уколико дође до продужења рокова (Препорука број 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24 и 25 - Прилог 3).
4. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да додатно радно ангажовање лица на одређено време (изузев у својству приправника) и по другим основама ван радног односа, врше у складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Препорука број 26 – Прилог 4).
5. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Смедерева да: (1) обрачун и исплату плата запосленима врше применом коефицијената у складу са Уредбом; (2) шефу интерне ревизије елементе за обрачун и исплату плате утврде у складу

са прописима (3) радно ангажовање лица на одређено време ради повећаног обима посла у току једне календарске године врше у складу са прописима; (4) да обрачун и исплату додатка за прековремени рад врше уз писмени налог претпостављеног и уз достављање извештаја о обављеном раду у складу са прописима (5 и 6) обрачун и исплату додатка за минули рад запосленима врше у складу са прописима Препорука број 29, 28, 27, 30, 31 - Прилог 4);

6. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да исплату социјалних давања запосленима (солидарних помоћи) врше у складу са прописима (Препорука број 32 - Прилог 4).
7. Препоручујемо одговорним лицима директног корисника буџета града Смедерева да запосленима исплаћују накнаде за рад у комисијама само ако су накнаде предвиђене законским прописима (Препорука број 33 - Прилог 4).
8. Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле а посебно у делу да: (1) да донесу интерна акта предвиђена прописима са свим потребним елементима; (2) акта у поступку набавке садрже све прописане елементе и да буду потписана; (3) обезбеде једнак положај свим понуђачима; (4) уговори садрже све елементе нарочиту укупну уговорену вредност са ПДВ-ом што представља преузету обавезу за буџет Града; (5) да као методологију одабира најповољније понуде не користе збир јединичних цена када су познате количине; (6) модел уговора односно уговори који обухватају две буџетске године садрже све одредбе прописане позитивним прописима; (7) уговор достављају понуђачима и закључују у роковима у складу са законским прописима; (8) плаћања врше на основу исправа које су потписане од стране лица која потврђују настанак пословне промене као и да су сви елементи исправе у складу са уговором; (9) обезбеде да се решење о признавању права на коришћење услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом доноси према утврђеном редоследу и процедури; (10) успоставе дневну евиденцију присутности на раду; (11) радни однос заснивају са лицима која испуњавају услове у складу са прописима и интерним актима и (12) да јубиларне награде исплаћују након остваривања права у складу са прописима; (Препорука број 1 - Прилог 1).

ПРИОРИТЕТ 2

9. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да врше оцењивање и рангирање само оних понуда код којих је понуђач у понуђену цену урачунао све трошкове који се односе на предмет набавке; (Прилог 3 – јавне набавке); (Препорука број 5, 20 - Прилог 3).
10. Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да извршење јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и закљученим уговорима, као и са другим прописима, а посебно да: (1) обезбеде да се вишкови радова изведу након закљученог Анекса уговора односно по добијеној писаној сагласности наручиоца; (2) да се на исти начин (уз сагласност наручиоца) врши и усклађивање вишкова и мањкова, односно да се техничка спецификација усагласи са објективним потребама; (3) уколико дође до продужења рока за извођење радова изврше измене уговора (закључе Анекс уговора); (4) наплате уговорене казне (пенале) уколико се прекораче рокови извршења уговора, а не закључи Анекс

уговора; (5) обезбеде да грађевински дневник садржи све елементе прописане позитивним прописима; (6) обезбеде да се услуга фактурише у складу са закљученим уговором; (7) расходе извршавају на основу валидне рачуноводствене документације; (8) прибаве потребне сагласности и ставе инвестицију у функцију, а за убудуће да пре почетка инвестиције прибаве потребне сагласности; (Препорука број 6, 9, 11, 15, 17, 18, 21 и 23 - Прилог 3).

11. Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, а посебно у делу да: (1) ажурирају Стратегију управљања ризиком; (2) извођача уведу у посао у уговореном року; (3) записнике о примопредаји сачињавају одмах након завршетка радова, да исти садрже све потребне елементе и да одсликавају стварно стање изведених радова усклађено са грађевинском књигом и окончаном ситуацијом; (4) ускладе податке о завршетку радова у свим повезаним документима (Препорука број 1 - Прилог 1).

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Град Смедерево 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 умањења ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

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

1. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Град Смедерево обавезан је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

2. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Град Смедерево обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

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

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и 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 откловене 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 институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. став 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Генрални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
29. децембар 2021. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2021. годину, Закључка број 400-629/2021-04/1 од 5. маја 2021. године и Закључка о допуни закључка о спровођењу ревизије број 400-629/2021-04/5 од 22. јула 2021. године

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања града Смедерева, Омладинска број 1, Смедерево која 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) код директних корисника буџетских средстава.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- 1) Јавне набавке од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и
- 2) расходи за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Смедерево као један од традиционалних историјско-културних центара Србије, својим положајем представља подунавски, перипанонски, шумадијски и поморавски град. Град се налази на североистоку Републике Србије и припада Подунавском округу у административно-територијалном смислу. Заузима површину од 484 км² и према Попису из 2011. године, живи 108.209 становника.

Од престонице Србије, града Београда, Смедерево је удаљено свега 46 km. Град Смедерево захвата благо заталасано низијско подручје јужног обода Панонског басена, у североисточном делу Шумадије. Територија припада Подунављу и доњем Поморављу, а простире се 10 km западно од ушћа Велике Мораве у Дунав. Најзначајнија природна предност Смедерева је изузетно повољна, заправо стратешки најповољнија географско-саобраћајна локација јер поседује најсевернију луку која може да прими црноморске бродове. Низводно од Смедерева се налази ковински мост, који је уједно последња веза са левом обалом Дунава све до ХЕ „Ђердап I”.

Град Смедерево се налази на изузетно повољној микролокацији, с обзиром да се налази између два Европска коридора - копненог (коридор X) и воденог (коридор VII). Коридор X је један од најважнијих паневропских саобраћајних коридора који пролази кроз Србију и директно је повезује са Аустријом, Мађарском, Словенијом, Хрватском, Бугарском, Македонијом и Грчком. Близина овог коридора као и близина главног града са сталном тенденцијом раста, пружа граду Смедерево сјајне могућности за развој свих привредних делатности. Коридор VII представља најважнији европски водени коридор, који се протеже дуж готово читаве реке Дунав, што омогућава повезаност са значајним европским лукама.

У привредној структури Смедерева доминанту улогу имају микро, мала, средња предузећа и предузетници (ММСПП), која представљају водећу снагу економског развоја.

На територији Смедерева постоје повољни услови за развој пољопривредне производње, јер је добро саобраћајно повезана, налази се у близини београдског тржишта које је највеће у земљи, и поседује добре природне карактеристике. Од укупног расположивог пољопривредног земљишта, око 98% је обрадиво, од чега је близу петина прве и друге катастарске класе. Када се детаљније анализира пољопривредна производња на територији општине Смедерева, она се може поделити на шумадијски и моравски У шумадијском делу доминирају воћарска и виноградарска производња, док су у моравском делу најзаступљенија ратарска, повртарска и сточарска производња.

Град Смедерево је оснивач: Предшколске установе "Наша радост" Смедерево, Центра за културу Смедерево, Историјског архива, Народне библиотеке, Музеја, Регионални центар

за професионални развој запослених у образовању Смедерево, Установе за дневни боравак деце младих и одраслих особа са сметњама у развоју "Сунце" Смедерево, Центра за социјални рад Смедерево, Апотекарске установе Смедерево, Дома здравља "Смедерево"

На територији града Смедерева постоје укупно 24 школе (20 основних школа и 4 средње школе). Такође на територији Града постоји и Регионални завод за заштиту споменика културе Смедерево.

Јавна предузећа основана од стране града Смедерева: ЈКП Водовод Смедерево, ЈКП Зеленило и гробља Смедерево, ЈП Урбанизам Смедерево, Смедерево, ЈП Спортски Центар Смедерево, ЈП „Смедеревска тврђава“ Смедерево, ЈКП Паркинг Сервис Смедерево, ЈП Грејање Смедерево, ЈП Градско стамбено Смедерево.

Органи града су: Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градска управа и Градско правобранилаштво.

Град Смедерево је оснивач 27 сеоских и 11 градских месних заједница.

Скупштина града Смедерева има 70 одборника који се бирају на 4 године и 13 чланова градског већа, чланови су градоначелник и заменик градоначелника по функцији.

Седиште града Смедерева је у улици Омладинској број 1, 11300 Смедерево, МБ 07222262, ПИБ 102186104, шифра делатности 84.11 – делатност државних органа. Рачун извршења 840-20640-94 и води се код Управе 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 јавним набавкама и расходима за запослене, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулишу јавне набавке и расходе за запослене код свих директних буџетских средстава града Смедерева.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о буџетском систему,
- Закон о локалној самоуправи,
- Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину,
- Закон о јавним набавкама,
- Закон о раду,
- Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе
- Закон о платама у државним органима и јавним службама,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање,
- Одлука о буџету града Смедерева за 2019. и 2020. годину,
- Уредба о буџетском рачуноводству,
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима,
- Уредба о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника,
- Посебан колективни уговор за запослене у јединицама локалне самоуправе,
- Интерна акта субјекта ревизије.

РЕВИЗОРСКА ПИТАЊА

1. Да ли су ДКБС града Смедерева јавне набавке планирали у складу са Законом о јавним набавкама и одговарајућим подзаконским и интерним актима?
2. Да ли су ДКБС града Смедерева евидентирали и извештавали о набавкама у складу са прописима?
3. Да ли су ДКБС града Смедерева извршили набавку добара, услуга и радова у 2019. и 2020. години, за које није спроведен поступак у складу са Законом о јавним набавкама, а за које није прописано изузеће?
4. Да ли су ДКБС града Смедерева јавне набавке спровели и закључили уговоре у складу са Законом о јавним набавкама и одговарајућим подзаконским и интерним актима?
5. Да ли су ДКБС града Смедерева јавне набавке извршили у складу са закљученим уговорима?
6. Да ли је град Смедерево планирао масу средстава за плате у складу са прописима?
7. Да ли је број запослених код ДКБС на неодређено и одређено време у складу са прописима?
8. Да ли су ДКБС града Смедерева вршили обрачун и исплату плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца у складу са законским прописима?
9. Да ли су ДКБС града Смедерева у вршили обрачун и исплату накнаде у натури у складу са прописима?
10. Да ли су ДКБС града Смедерева вршили обрачун и исплату социјалних давања запосленима у складу са прописима?
11. Да ли су ДКБС града Смедерева вршили обрачун и исплату накнада трошкова за запослене у складу са прописима?
12. Да ли су ДКБС града Смедерева вршили обрачун и исплату награда запосленима и осталих посебних расхода у складу са прописима?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују јавне набавке и обрачун и исплату расхода за запослене;
- анализу интерних аката града Смедерева којима су уређене јавне набавке и обрачун и исплата расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава,
- испитивање активности, одлука града Смедерева у вези са јавним набавкама и обрачуном и исплатом расхода за запослене,
- интервјуисање одговорних особа града Смедерева.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима града Смедерева 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 Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Финансијско управљање и контрола спроводи се одређеним политикама, процедурама и активностима са основним задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће корисници јавних средстава своје циљеве остварити кроз: пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима; реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја; економично, ефикасно и ефективно коришћење средстава и заштиту средстава и података (информација).

Влада Републике Србије донела је Стратегију развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији³, којом је утврђен и План активности везаних за развој интерне финансијске контроле у јавном сектору. Министарство финансија донело је Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Руководство је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре која јасно додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени.

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

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

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

Контролно окружење представља резултат односа филозофије и стила руковођења, подршке руководства, као и компетентности, етичких и моралних вредности и интегритета руководства и запослених и обухвата став, савесност и мере Скупштине града, Градоначелника и Градског већа, у вези система интерне контроле и његове важности за ефикасност у раду Градске управе. Контролно окружење има кључни утицај на функционисање и ефикасност система интерне контроле. Фактори који се одражавају унутар контролног окружења обухватају: функције и надлежности, стил рада, методе доделе и делегирања овлашћења и одговорности, организациону структуру, одговарајуће субординације и слично.

Испитивање контролног окружења у циљу процењивања личног и професионалног интегритета руководства Града и запослених и њиховог става према интерним контролама

³ „Службени гласник РС“, број: 61/09 и 23/13

извршили смо помоћу ревизије донетих општинских аката и њихове примене, путем упитника и путем интервјуа.

Град Смедерево је од стратешких докумената донео Стратегију развоја пољопривреде и руралног развоја града Смедерева за период 2015 -2020 године, Стратегију развоја туризма града Смедерева.

У вршењу послова из своје надлежности град Смедерево је поред Статута донео више одлука, правилника, наредби, закључака, упутства и других аката.

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

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

Органи града Смедерева су Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градска управа и Градско правобранилаштво. У Градској управи, образоване су основне организационе јединице које обављају послове Градске управе града Смедерева и то: 1) Одељење за јавне службе; 2) Одељење за општу управу и месне заједнице; 3) Одељење за привреду и јавне набавке; 4) Одељење за финансије; 5) Одељење за локалну пореску администрацију; 6) Одељење за урбанистичко – комуналне и имовинско-правне послове; 7) Одељење за инспекцијске послове; 8) Одељење комуналне милиције; 9) Одељење за послове органа града и 10) Служба за заједничке послове и ванредне ситуације.

Откривена неправилност:

- Надлежни орган града Смедерева није донео Програм унапређења социјалне заштите у граду, што није у складу са чланом 20. Закона о социјалној заштити;
- Надлежни орган није прописао критеријуме на основу којих корисник учествује у плаћању услуге, што није у складу са чланом 72. став 2 и чланом 213. Закона о социјалној заштити;

Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да донесу интерна акта предвиђена прописима са свим потребним елементима.

(2) Управљање ризицима подразумева идентификовање потенцијалних пословних догађаја и ситуација које могу угрозити постављене циљеве корисника јавних средстава. Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁴, у члану 7. прописује обавезу корисника јавних средстава да усвоје стратегију управљања ризиком која се ажурира сваке три године, као и у случају да се контролно окружење значајније измени. Контроле активности које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Град Смедерево је донео Стратегију управљања ризицима која је објављена у „Службеном листу града Смедерева“ број 6/2017.

Откривена неправилност:

Град Смедерево није ажурирао Стратегију управљања ризицима на сваке три године од њеног доношења 2017. године, што није у складу са чланом 7. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да ажурирају Стратегију управљања ризиком.

⁴„Службени гласник РС“, број 89/19

(3) Контролне активности

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

Контролне активности могу бити превентивне и корективне. Превентивне контроле представљају проактивне контроле које се одвијају истовремено са извршавањем трансакције и имају задатак да спрече настанак или деловање одређене неправилности, грешке или другог облика деформације. Корективне контроле представљају контроле које се одвијају накнадно, након завршетка пословне трансакције и имају задатак да открију и исажу деловање одређене неправилности, грешке или другог облика настале деформације - с циљем да се утврди и елиминишу њене негативне последице и да се њено деловање спречи у наредном периоду

Откривене неправилности:

- Одлуке о покретању поступака јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години не садрже оквирне датуме у којима ће се спроводити појединачне фазе поступка јавне набавке, већ оквирне рокове, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 2. и 6. Закона о јавним набавкама;
- Записник о отварању понуда нису потписали сви чланови комисије, односно није потписао један члан комисије или његов заменик, што није у складу са чланом 104. став 6 Закон о јавним набавкама (ЈН 1.2.14/2020);
- У поступку јавне набавке (ЈН 1.3.13/2019) наручилац није обезбедо једнак положај свим понуђачима, јер је као додатни услов тражен пројекат скеле са статичким прорачуном оверен од стране грађевинског инжењера, а који се односи на објекат, тј градилиште које је предмет ове јавне набавке, а изабрани понуђач је започео са изградом пројекта са пројектним задатком пре објављивања Позива за подношење понуда, јер је већ по претходној јавној набавци добио посао на том објекту, тј градилишту, што није у складу са чланом 12. став 1. Закона о јавним набавкама.
- Наручилац је Конкурсном документацијом (Обрасцем Понуде) предвидео да се понуда даје на бази јединичних цена (без количина), иако су у техничким спецификацијама дате оквирне количине, односно додела уговора понуђачу чију понуду чини најнижи збир јединичних цена, као методологија одабира најповољније понуде није одговарајућа у ситуацији где су познате оквирне количине, односно понуда коју чини збир јединичних цена без количина није адекватно мерило за избор најповољније понуде што није у складу са чланом 84. Закона о јавним набавкама, односно 132. Закона о јавним набавкама (ЗЈН/2019) (ЈН1.2.1/2019; ЈН 0002/2020; ЈН 1.2.14/2020)
- Одлука о додели уговора није образложена и не садржи нарочито податке из извештаја о поступку јавне набавке, што није у складу са чланом 146. став 4 Закона о јавним набавкама (ЗЈН/2019) (ЈН 0002/2020);
- Уговори о јавној набавци углавном не садрже укупну вредност уговора са ПДВ-ом што је битан елемент уговора и представља укупну преузету обавезу за буџет Града;
- Уговор о набавци (модел уговора) обухвата период две буџетске године, а да при том не садржи одредбе да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити

- реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са чланом 7. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година (ЈН 1.1.21/2019);
- Наручилац није доставио Уговор о јавној набавци изабраном понуђачу у року од осам дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са 112. став 1. и 113. став 1. Закона о јавним набавкама (1.3.37./2019);
 - Део Уговора по поступцима спроведеним у 2019. и 2020. години није закључен у року предвиђеном за закључење уговора што није у складу са чланом 113. Закона о јавним набавкама; (ЈН 1.1.23/2019; 1.3.12/2020)
 - Извођач није уведен у посао у року који је предвиђен Уговором (ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.23/2019);
 - Записник о примопредаји радова није сачињен одмах након завршетка радова већ након неколико месеци од завршетка радова што није у складу са чланом 110. и 111. Посебних узанси о грађењу (ЈН 1.3.3/2019; ЈН 1.3.23/2019; ЈН 1.3.16/2019; 1.3.3./2020);
 - Записником о примопредаји радова нису констатоване три улице у којима су изведени радови на позицији 7-уградња дробљеног каменог агрегата, а који су евидентирани у грађевинској књизи и грађевинском дневнику (ЈН 1.3.37/2019)
 - Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуна констатовано је да су радови завршени у целости испостављена је и окончана ситуација, док је у грађевинском дневнику констатовано да ће део радова бити урађен касније, односно испостављена је окончана ситуација и записник о примопредаји радова иако сви радови нису завршени (ЈН 1.3.1/2019)
 - За јавну набавку спроведену у преговарачком поступку без објављивања позива (ЈН 1.3.36/2019) није могуће утврдити када су радови стварно завршени, јер се подаци разликују у Записнику о примопредаји радова, грађевинском дневнику и Изјави Извођача радова.
 - Део документације која представља основ за плаћање (рачуни) није потписана од стране лица које је исправу контролисало и лица одговорног за пословну промену (ЈН 1.2.14/2019; ЈН 0002/2020; ЈН 1.2.10/2020; ЈН 1.2.14/2020) и јединице мере у фактури нису исте као у уговору (ЈН 1.2.14/2019);
 - Центар за социјални рад није донео решење о признавању права на коришћење услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом према утврђеном редоследу и процедури, што није у складу са чланом 68, 69, 119 и 120. Закона о социјалној заштити и чланом 36, 37, 64 и 66. Одлуке о правим асоцијалне заштите у Граду Смедереву;
 - Директни корисници града Смедерева - Градоначелник и Скупштина града нису успоставили дневну евиденцију присутности на раду;
 - Једно лице запослено на одређено време ради повећаног обима посла није испуњавало услове из систематизације за то радно место разврстано у звање млађег саветника, у погледу стручне спреме, што није у складу са чланом 63. и чланом 80. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и интерним актом
 - Јубиларна награда код најмање једног запосленог исплаћена је 16 дана пре него што је то право остварено, што није у складу са чланом 50. став 4. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправеи чланом 49. Колективног уговора за запослене у органима Града Смедерева.

Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да: (1) акта у поступку набавке садрже све прописане елементе и да буду потписана; (2) да обезбеде једнак положај свим понуђачима; (3) уговори садрже све елементе нарочиту укупну уговорену вредност са ПДВ-ом што представља преузету обавезу за буџет Града; (4) да као методологију одабира

најповољније понуде не користе збир јединичних цена када су познате количине; (5) модел уговора односно уговори који обухватају две буџетске године садрже све одредбе прописане позитивним прописима; (6) уговор достављају понуђачима и закључују у роковима у складу са законским прописима; (7) извођача уведу у посао у уговореном року; (8) да записнике о примопредаји сачињавају одмах након завршетка радова, да исти садрже све потребне елементе и да одсликавају стварно стање изведених радова усклађено са грађевинском књигом и окончаном ситуацијом; (9) ускладе податке о завршетку радова у свим повезаним документима; (10) плаћања врше на основу исправа које су потписане од стране лица која потврђују настанак пословне промене као и да су сви елементи исправе у складу са уговором; (11) обезбеде да се решење о признавању права на коришћење услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом доноси према утврђеном редоследу и процедури; (12) успоставе дневну евиденцију присутности на раду; (13) радни однос заснивају са лицима која испуњавају услове у складу са прописима и интерним актима и (14) да јубиларне награде исплаћују након остваривања права у складу са прописима;

(4) Информисање и комуникације

Све релевантне информације о битним интерним и екстерним догађајима и активностима, у финансијском и нефинансијском облику треба идентификовати, прикупити, обрадити и на одговарајући начин саопштити.

Град Смедерево преко веб сајта www.smederevo.org.rs информиса своје грађане о актуелним дешавањима у општини, историји, расписаним конкурсима, јавним позивима, начинима остваривања права пред надлежним органима локалне самоуправе.

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

Град Смедерево за евидентирање рачуноводствених промена и финансијско извештавање користи информациони систем Хермес, Mega computer engineering, доо Београд, док локална пореска администрација користи софтвер Института „Михајло Пупин“ из Београда.

Послове финансија обавља Одељење за финансије која је образовано у Градској управи. Ово одељење обавља послове израде одлуке о буџету, саставља финансијске извештаје, води пословне књиге, обавља књиговодствене и рачуноводствене послове Градске управе и других органа Града, припрема и предлаже нацрте аката које доносе други органи и друге послове. У оквиру одељења за привреду и јавне набавке, послове јавних набавки обавља Одсек за јавне набавке.

(5) Праћење и процена система

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

Град Смедерево није формирао буџетску инспекцију која обавља послове контроле примене закона у области финансијско-материјалног пословања и наменског и законитог коришћења средстава.

Државна ревизорска институција је извршила ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета града Смедерева за 2018. годину, о чему је сачинила Извештај број 400-249/2019-04/12 од 6. јуна 2019. године.

Ревизорска кућа Rosh audit је маја 2021. године, на основу извршене ревизије сачинила Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета града Смедерева за 2020. годину.

1. Интерна ревизија

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

Формирана је служба за интерну ревизију која има систематизовано само једно радно место и запослено једно лице које је шеф службе. Интерна ревизија је у 2020. години функционисала на нивоу менторских ревизија. Интерни ревизор је сертификат стекао 4. фебруара 2021. године.

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима града Смедерева да: (1) да донесу интерна акта предвиђена прописима са свим потребним елементима; (2) ажурирају Стратегију управљања ризиком; (3) акта у поступку набавке садрже све прописане елементе и да буду потписана; (4) да обезбеде једнак положај свим понуђачима; (5) уговори садрже све елементе нарочиту укупну уговорену вредност са ПДВ-ом што представља преузету обавезу за буџет Града; (6) да као методологију одабира најповољније понуде не користе збир јединичних цена када су познате количине; (7) модел уговора односно уговори који обухватају две буџетске године садрже све одредбе прописане позитивним прописима; (8) уговор достављају понуђачима и закључују у роковима у складу са законским прописима; (9) извођача уведу у посао у уговореном року; (10) да записнике о примопредаји сачињавају одмах након завршетка радова, да исти садрже све потребне елементе и да одсликавају стварно стање изведених радова усклађено са грађевинском књигом и окончаном ситуацијом; (11) ускладе податке о завршетку радова у свим повезаним документима; (12) плаћања врше на основу исправа које су потписане од стране лица која потврђују настанак пословне промене као и да су сви елементи исправе у складу са уговором; (13) обезбеде да се решење о признавању права на коришћење услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом доноси према утврђеном редоследу и процедури; (14) успоставе дневну евиденцију присутности на раду; (15) радни однос заснивају са лицима која испуњавају услове у складу са прописима и интерним актима и (16) да јубиларне награде исплаћују након остваривања права у складу са прописима;

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

1. Почевши од месеца октобра 2021. године директни корисници града Смедерева - Градоначелник и Скупштина града успоставили су дневну евиденцију присутности на раду путем ручног уписивања у дневне листе (*Доказ: дневне листе евиденције присутности на раду за месец октобар 2021. године*)
2. План јавних набавки за 2021. годину и измене плана садрже процењене вредности јавних набавки (*Доказ: План јавних набавки за 2021. годину и последња измена плана од 21.10.2021. године*)
3. У 2021. години обилазак локације у поступцима јавних набавки, код објеката јавне намене и код специфичних радова, након заузимања става Републичке комисије у поступцима јавних набавки, предвиђен је опционо. (*Доказ: Упутство понуђачима како да сачини понуду од 07.07.2021. године – за поступак ЈН Радови на реконструкцији и рехабилитацији градских улица на територији града Смедерева*)
4. Град Смедерево је у 2021. години извршио наплату уговорене казне (пенале) по основу обављања радова након уговореног рока у два поступка Јавне набавке и то по основу радова на реконструкцији дечјег игралишта у Дунавском парку у Смедереву и радова на изради техничке документације и изградњи Фонтане на Тргу Републике у Смедереву, на катастарској парцели број 10391/1 К.О. Смедерево. (*Докази: Изводи управе за трезор број 116, 136, 159, 162,190, 184, 215, 236, 253, 269, 305, 309, Уговор број 400-2316/2021-08, Анекс број 1 број 400-6599/2021-03, Обрачун Уговорене казне за радове на изради техничке документације и изградњи Фонтане на Тргу Републике у Смедереву, на катастарској парцели број 10391/1 К.О. Смедерево, Привремене ситуације и окончана ситуација за радове на изради техничке документације и изградњи Фонтане на Тргу Републике у Смедереву, на катастарској парцели број 10391/1 К.О. Смедерево, Записник о примопредаји и коначном обрачуну за радове на изради техничке документације и изградњи Фонтане на Тргу Републике у Смедереву, на катастарској парцели број 10391/1 К.О. Смедерево, Уговор број 400-5535/2021-03, Анекс број 1 број 400-6504/2021-03, Обрачун уговорене казне за радове на реконструкцији дечјег игралишта у Дунавском парку у Смедереву, Окончана ситуација за радове на реконструкцији дечјег игралишта у Дунавском парку у Смедереву, Записник о примопредаји и коначном обрачуну за радове на реконструкцији дечјег игралишта у Дунавском парку у Смедереву*)
5. Градска управа града Смедерева је почев од исплате за октобар 2021. године приликом обрачуна и исплата плата извршила обрачун минулог рада за године рада само за рад у државним органима, на исти начин извршен је и обрачун припадајућих пореза и доприноса. (*Докази: Извод Управе за трезор од 15.11.2021. године број 316, Коначан обрачун за исплату плате за 10/2021, Копија радне књижице, Извод из појединачне пореске пријаве и Збирни списак исплате за банку*).
6. Одлука о додели Уговора у поступку јавне набавке садржи Образложење. (*Докази: Одлука о додели Уговора број 404-44/2021-09 од 1.11.2021. године*)
7. У 2021. години (22.06.2021. године) лице запослено на одређено време ради повећаног обима посла, запослено је на радно место послови противпожарне заштите II са звањем млађи сарадник, што је у складу са Правилником о систематизацији, односно у 2021. години лице испуњава услове из систематизације у погледу стручне спреме и година радног искуства. (*Докази: Решење 112-367/2021-09 од 22.06.2021. године, Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, Градском правобранилаштву, служби за интерну ревизију и главном урбанисти града Смедерева број 02-1/2021-07 од 18. марта 2021. године*)

Прилог 3 – Јавне набавке за 2019. и 2020. годину

1. Планирање јавних набавки

Град Смедерево је донео план јавних набавки дана 21.1.2019. године и још шест измена плана и исте су објављене на Порталу јавних набавки, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем. Такође, Градоначелник града Смедерева је 25.11.2014. године донео и Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке унутар наручиоца града Смедерева.

Град Смедерево је донео План јавних набавки за 2020. годину 27.01.2020. године са једном изменом од 18.5.2020. године и исти су објављени на Порталу јавних набавки, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем. План је усклађен са новим законом о јавним набавкама 5.10.2020. године и након тога је имао још једну измену, а да притом не садрже процењене вредности планираних набавки. Градоначелник града Смедерева донео је дана 4.9.2020. године Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки унутар наручиоца града Смедерева.

У граду Смедеревоу послови јавних набавки обављају се у оквиру Одсека за јавне набавке. У току 2019. и 2020. године у Одсеку за јавне набавке радило је четворо запослених и то двоје запослених са Економским факултетом, један запослени са вишом школом и један запослени са средњом стручном спремом. Сертификат за Службеника за јавне набавке има шеф Одсека за јавне набавке.

У Плановима јавних набавки за 2019. и 2020. годину и у свим актима донетим у поступцима јавних набавки као наручилац се наводи град Смедерево, иако према законским прописима наручилац може бити једино орган локалне самоуправе.

Откривене неправилности:

- Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке унутар наручиоца града Смедерева број 404-511/2014-07 од 25. 11.2014. године који је донео Градоначелник града Смедерева није усклађен са позитивним законским прописима (Закон о буџетском систему, Закон о јавним набавкама) и то у делу који се тиче овлашћеног лица наручиоца који покреће поступак и преузима обавезе у поступцима јавних набавки. Према Правилнику у свим поступцима јавних набавки акте којима се покреће поступак и преузимају обавезе доноси Градоначелник као одговорно лице наручиоца, иако наручиоци у поступку јавних набавки могу бити и други органи локалне самоуправе;
- Градоначелник града Смедерева донео је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар наручиоца града Смедерева број: 404-511/2014-07 од 25. 11.2014. године и број: 404-982/2020-08 од 04.09.2020. године, који је заједнички за све директне кориснике који се сматрају наручиоцима у складу са Законом о јавним набавкама, уместо да сваки директан корисник донесе посебан акт којим ће ближе регулисати поступке јавне набавке које спроводи, што није у складу са чланом 22. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и чланом 49. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019). Наведени органи сматрају се наручиоцима у складу са чланом 2. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и чланом 3. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019);
- У Плановима јавних набавки за 2019. и 2020. годину и у свим актима донетим у поступцима јавних набавки као наручилац се наводи град Смедерево, иако према законским прописима наручилац може бити једино орган локалне самоуправе, што није у складу са чланом 2. Закона о јавним набавкама;
- Град Смедерево донео је и објавио Планове јавних набавки за 2019. годину и 2020. годину на Порталу јавних набавки, уместо да исте донесе орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем, што није у складу са чланом 51. Закона о јавним набавкама;

- Град Смедерево је План јавних набавки за 2020. годину дана 5.10.2020. године ускладио са новим Законом о јавним набавкама и након тога га још једном изменио, а да притом наведени план и измена истог не садрже процењене вредности планираних јавних набавки, што није у складу са чланом 88. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019);

Препорука број 2:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да приликом планирања поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу: да се донети Правилници, Планови јавних набавки и акти у току поступка ускладе са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима и да садрже све елементе; да сви директни корисници буџета као наручиоци донесу посебне интерне акте.

2. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Град Смедерево је за спроведене поступке јавних набавки у 2019. години и у делу 2020. године (по старом закону) достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о истима, уместо да исте доставља орган локалне самоуправе који се сматра наручиоцем. Извештаји су достављени у прописаном року.

Евиденције јавних набавки спроведених у 2019. години и делу 2020. године (по старом закону) садрже податке о предмету набавке, статусу поступка, периоду закључења уговора, закљученом уговору, уговореној вредности и добављачу са којим је исти закључен.

Град Смедерево је за јавне набавке покренуте и спроведене након 01.07.2020. године (нови закон), објавила годишњи извештај о набавкама на Порталу јавних набавки. Извештај између осталог садржи и податке о набавкама које су изузете од примене Закона о јавним набавкама, и то броју закључених уговора, уговореном износу са и без ПДВ-а посебно за сваку врсту предмета набавке као и основе за изузеће од примене закона, и то по сваком основу посебно.

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

Градска управа града Смедерева је у 2019. и 2020. години набавили добра и услуге у укупном износу од 19.626.290 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама и то:

Услуге одржавања софтвера

Град Смедерево је и у 2019 и у 2020. години закључио Уговор о одржавању информационог система ЛПА са Институтом „Михајло Пупин“ доо, Београд, без спроведеног поступка јавне набавке. Како је и у 2019. и у 2020. години спроведен поступак јавне набавке за услугу одржавања информационог система Хермес, а ради се о истоврсним услугама чија је процењена вредност на годишњем нивоу већа од 500.000 динара без ПДВ-а, било је потребно спровести поступак јавне набавке.

У 2019. години набављене су услуге одржавања информационог система ЛПА у износу од 501.600 динара, а у 2020. години у износу 701.056 динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Услуге физичко техничког обезбеђења

Град Смедерево је спровео отворени поступак јавне набавке и закључио уговор број 400-2282/2018-03 дана 19.03.2018. године за пружање услуге физичко техничке заштите лица и имовине са Securitas services doo, Београд са роком трајања од 24 месеци од дана потписивања обе уговорне стране, односно до 17.3.2020. године. Уговор је у овом периоду Анексиран два пута због промене обима услуге и повећања цене у складу са уговором и укупна уговорена вредност са Анексима износи 11.881.855 динара без ПДВ-а, односно 14.258.226 динара са ПДВ-ом.

Поред овог уговора у 2019. години је без спроведеног поступка јавне набавке са истим добављачем закључен и уговор број 400-1238/19-03 од 12.2.2019. године за услугу

ангажовања физичког обезбеђења производне хале у вредности 499.680 динара без ПДВ-а односно 599.616 динара са ПДВ-ом. По овом уговору према испостављеним и плаћеним рачунима набављене су услуге у укупној вредности 604.613 динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Град Смедерево у 2020. години планом јавних набавки није планирао јавну набавку физичко техничког обезбеђења, иако је Уговор који је закључен у 2018. години истицао у марту 2020. године, а по овом уговору су у 2020. години набављене услуге физичко техничког обезбеђења у износу 977.400 динара без ПДВ-а односно 1.172.880 динара.

У 2020. години је са Securitas services doo, Београд закључен Уговор број 400-2820/2020-03 дана 19.3.2020. године за услугу ангажовања физичко – техничког обезбеђења лица и имовине Градске управе Смедерево у вредности 488.700 динара без ПДВ-а, без спроведеног поступка јавне набавке на период од 30 дана. Овај уговор је продужен Анексом број 400-3094/2020-03 од 29.4.2020. године до окончања ванредног стања, а најдуже 30 дана од укидања ванредног стања. По овом Уговору и Анексу, а без спроведеног поступка јавне набавке је у току 2020. године набављено услуга у укупној вредности 5.356.152 динара.

Град Смедерево је тек 5.12.2020. године закључио Уговор за пружање услуге физичко – техничког обезбеђења лица и имовине са „SAB PROTECTION“, Панчево у складу са процедуром предвиђеном Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Услуге интернета

Градска управа града Смедерева је у 2019. години извршила набавку услуге интернета од добављача: Конект доо, Смедерево, Астра телеком доо, Београд, Телеком МТС, Београд у укупном износу од 1.320.271 динар. Услуге интернета су набављене без спроведеног поступка јавне набавке.

Градска управа града Смедерева је у 2020. години извршила набавку услуге интернета од добављача: Астра телеком доо, Београд и Телеком МТС, Београд у укупном износу од 1.371.445 динара. Услуге интернета су набављене без спроведеног поступка јавне набавке.

Услуге репрезентације

Град Смедерево је по спроведеном поступку јавне набавке закључио Уговор за набавку репрезентације за потребе Градске управе Града Смедерева, број 400-4258/2018-03 дана 18.05.2018. године са „Делтаграф“ доо, Смедерево који је важио и у 2019. години. Предмет уговора су добра за репрезентацију (чај, кафа, сокови, вода, алколна пића и друго). Поред набавке добара за репрезентацију по овом уговору током 2019. године извршена је набавка истоврсних добара за репрезентацију (вино и вода) од добављача La fantana doo, Београд, Јанко пр Смедерево и Екоминерал, доо Смедерево, у укупном износу од 1.159.026 динара, без спроведеног поступка јавне набавке.

Услуге фиксне телефоније.

Град Смедерево је у 2018. години закључио Уговор о услузи фиксне телефоније за потребе градске управе Града Смедерева број 400-320/2018-03 од 11.04.2018. године, са Предузећем за телекомуникације Телеком Србије ад, Београд. Уговорена вредност услуге фиксне телефоније износи до 2.500.000 динара без ПДВ-а. Уговор је закључен на две године.

Како у 2020. години није спроведен поступак јавне набавке нити је закључен нови Уговор за ову услугу, у 2020. години, од рачуна за мај 2020. године извршена је набавка услуге фиксне телефоније у износу 593.475 динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Такође у 2019. години је спроведен поступак јавне набавке за услугу мобилне телефоније и закључен уговор на вредност 4.200.000 динара за период од 24 месеца са истим добављачем Телеком Србије ад, Београд. Како фиксна телефонија, мобилна телефонија и интернет представљају истоврсне услуге, чија је процења вредност већа од лимита одређених Законом о јавним набавкама, требало је спровести поступак јавне набавке за фиксну телефонију.

Електрична енергија

Град Смедерево је спровео поступак јавне набавке и закључио уговор број 400-3691/2019-03 од 23.04.2019. године са добављачем ЈП ЕПС ДОО Београд за набавку електричне енергије. Уговором је утврђена продаја електричне енергије са потпуним снабдевањем, за период од једне године од дана закључења односно до испуњења финансијске вредности уговора од 105.000.000 динара без ПДВ-а – процењене вредности набавке, у зависности од тога шта пре наступи.

Укупно извршење расхода по уговору за јавну набавку електричне енергије и изменама уговора (анексима) износи 132.779.773 динара. Вредност уговора са ПДВ-ом износи 126.000.000 динара. Разлика између уговорене вредности и извршених расхода у износу од 6.779.772 динара, представља извршење расхода за електричну енергију за део рачуна за месец јун 2020. године (рачуни за месец јун 2020. године износе 7.191.849 динара). Како је набављена електрична енергија по делу рачуна за јун месец 2020. године набављена у вредности изнад уговорене вредности, а нови уговор за електричну енергију је закључен 2.7.2020. године, електрична енергија за део месеца јуна 2020. године набављена је без спроведеног поступка јавне набавке.

Услуге информисања и оглашавања у локалним штампаним медијима

Град Смедерево је након спроведеног поступка јавне набавке закључио Уговор Број 400-1593/2019-03 од 27.02.2019. године са извршиоцем „DOO RESPECT MEDIA“ Смедерево за услуге информисања и оглашавања у локалним штампаним медијима. Уговор је закључен за период до једне године од дана закључења, односно до испуњења финансијске вредности уговора, у зависности од тога шта пре наступи.

Како је прво наступило истицање периода закључења уговора, из тог разлога све услуге које су набављене и рачуни који су испостављени после 27.02.2020. године (односно 14.03.2020. године) су набављени и плаћени без спроведеног поступка јавне набавке.

У 2020. години, све обавезе које су преузете и расходи који су извршени након важења уговора, износе 1.238.880 динара, а да није спроведен нови поступак јавне набавке нити закључен нови Уговор.

Табела број 1: Преглед набављених добара и услуга без спроведеног поступка јавне набавке у 2019. години

Ред бр	Врста добара/радова/услуге	Добављач	Опис	Износ (у ред)
1.	Услуге за одржавање софтвера 501.600	Институт „Михајло Пупин“, Београд	услуга одржавања софтверског пакета/информационог система	501.600
2	Услуге физичко техничког обезбеђења 604.613	Securitas services doo, Београд	Услуге физичког техничке заштите лица и имовине	604.613
3.	Услуге интернета 1.320.271	Телеком МТС, Београд	Услуге интернета	979.151
		Конкет доо, Смедерево		91.520
		Астра телеком доо, Београд		249.600
4.	Добра за репрезентацију 1.159.026	Janko pr, Смедерево	Вино, вода	204.192
		Екоминерал, доо Смедерево,		431.040
		La fantana doo, Београд		523.794
УКУПНО				3.585.511

Откривена неправилност:

Град Смедерево (Градска упрва) је у 2019. години извршио набавку услуге за одржавање софтвера, услуге физичко техничког обезбеђења, услуге интернета и добара за репрезентацију без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама у укупном износу од 3.585.511 динара, што није у складу са чланом 7, 7а и 39. став 2. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Препорука број 3:

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

Табела број 2: Преглед набављених добара и услуга без спроведеног поступка јавне набавке у 2020. години

Ред бр	Врста добара/радова/услуге	Добављач	Опис	Износ (у ред)
1.	Услуге за одржавање софтвера 701.056	Институт „Михајло Пупин“, Београд	услуга одржавања софтверског пакета/информационог система	701.056
2.	Услуге физичко техничког обезбеђења 5.356.152	Securitas services doo, Београд	Услуге физичког техничке заштите лица и имовине	5.356.152
3.	Услуге интернета 1.371.444	Телеком МТС, Београд	Услуге интернета	997.044
		Астра телеком доо, Београд		374.400
4.	Услуге фиксне телефоније 593.475	Телеком Србија ад, Београд	фиксна телефонија Општинска управа	593.475
5.	Електрична енергија 6.779.722	ЈП ЕПС, Београд	електрична енергија	6.779.722
6.	Услуге информисања јавности и оглашавања у локалним штампаним медијима 1.238.880	DOO RESPECT MEDIA, Смедерево	Услуге информисања	1.238.880
УКУПНО				16.040.779

Откривена неправилност:

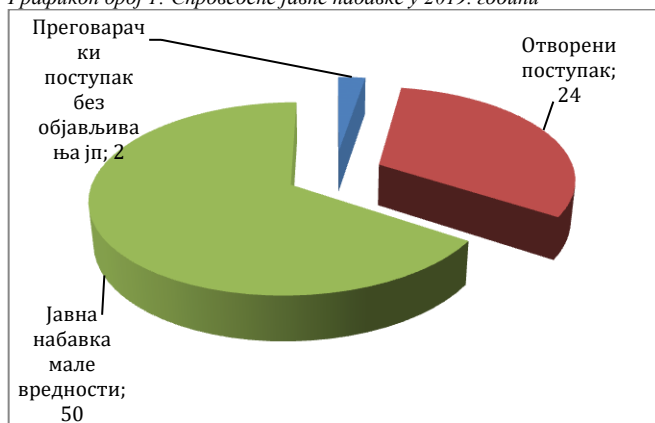
Град Смедерево је у 2020. години извршио набавку услуге за одржавање софтвера, услуге физичко техничког обезбеђења, услуге интернета, услуге фиксне телефоније, електричне енергије и услуге информисања јавности и оглашавања у локалним штампаним медијима без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама у укупном износу од 16.040.779 динара, што није у складу са чланом 7, 7а и 39. став 2. Закона о јавним набавкама и чланом 11-17 и 27 Закона о јавним набавкама⁵ и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Препорука број 4:

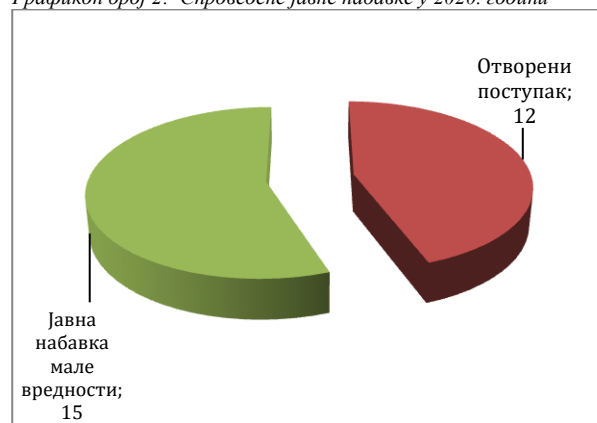
Препоручујемо одговорним лицима директних корисника Града Смедерева да добра и услуге за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку.

4. Спровођење и извршење поступака јавних набавки

Графикон број 1: Спроведене јавне набавке у 2019. години



Графикон број 2: Спроведене јавне набавке у 2020. години



Табела број 3: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2019. години у динарима

РБ	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће	% учешће
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8 (6/4)	9 (4/3)
2	Град Смедерево	703.518.326	388.743.682	388.743.682	235.195.951	153.547.731	61	55
Укупно:		703.518.326	388.743.682	388.743.682	235.195.951	153.547.731	61	55

⁵ Службени гласник РС“, бр. 91/2019

Табела број 4: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години у динарима

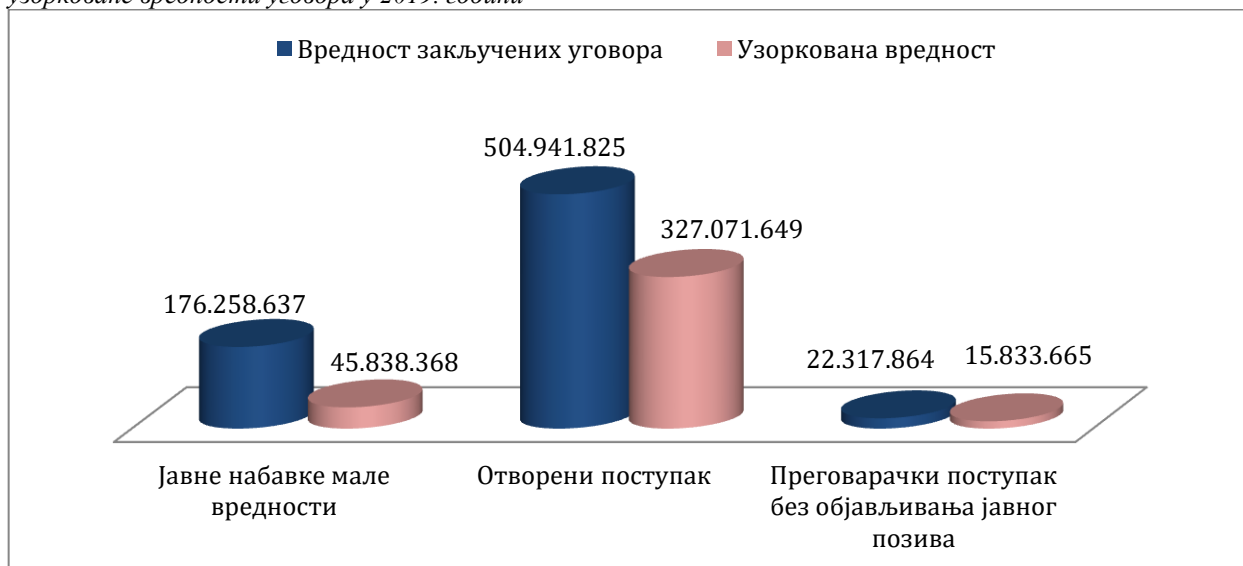
РБ	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће	% учешће
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8 (6/4)	9 (4/3)
3	Град Смедерево	342.740.012	243.412.900	243.412.900	86.429.100	156.983.800	36	75
	Укупно:	342.740.012	243.412.900	243.412.900	86.429.100	156.983.800	36	75

А. Спровођење поступака јавних набавки у 2019. години

Планом јавних набавки за 2019. годину са шест измена и допуна, планирано је 94 поступака јавних набавки (укупне процењене вредности 945.990.641 динара без ПДВ-а), од чега су спроведена 76 поступка јавних набавки.

Према врсти поступка спроведено је 24 отворених поступка и 50 поступака јавне набавке мале вредности и два преговарачка поступка. По спроведеним поступцима јавне набавке у 2019. години, додељени су уговори којима је уговорена укупна вредност добара, услуга и радова у износу 703.518.326 динара са ПДВ-ом.

Графикон број 3: Преглед вредности закључених уговора након спроведеног поступка јавне набавке и узорковане вредности уговора у 2019. години



Јавне набавке – отворени поступак

1. Набавка и испорука електричне енергије за потребе града Смедерева (ЈН 1.1.2./2019)

Табела број 5: Преглед спроведеног поступка уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-155/2019-07 од 12.март 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.1.2.	Врста предмета	добра
Процењена вредност	105.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	105.000.000 динара
Број понуда	две понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа укупна понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-155/2019-03 од 29.03.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	29.03.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-155/2019-07 од 1. априла 2019. године		

Уговор о јавној набавци	Број 400-3691/2019-03 од 23.04.2019. године са добављачем ЈП ЕПС ДОО Београд
Анекс уговора о јавној набавци	Анекси којима су додavana нова мерна места испоруке електричне енергије, брисана одређена мерна места и вршена промена корисника услуга у табели мерна места: Анекс I број 400-4922/19-03 од 03.06.2019. године Анекс II број 400-5490/2019-03 од 20.06.2019. године Анекс III број 400-5886/2019-03 од 04.07.2019. године Анекс 4 број 400-8871/2019-03 од 11.10.2019. године Анекс 5 број 400-10310/2019-03 од 27.11.2019. године Анекс 6 број 400-11091/2019-03 од 17.12.2019. године Анекс 7 број 400-573/2020-03 од 21.01.2020. године Анекс 8 број 400-2764/2020-03 од 16.03.2020. године. Анекс 9 број 400-3063/2020-03 од 23.04.2020. године – продужава се рок важења уговора до окончања ванредног стања, а најдуже 30 дана од дана укидања ванредног стања

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању јавне набавке добара у отвореном поступку број 01/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

Средства, за део обавеза која доспевају у 2019. години, у износу од 85.230.000 динара са ПДВ-ом, обезбеђена су Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 - Градска управа и планирана су у оквиру следећих апропријација: Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе, програмска активност 0001 – Функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 130 - Опште услуге, позиција у буџету 23 - Стални трошкови у износу од 16.880.000 динара са ПДВ-ом; Програм 2 – Комуналне делатности, ПА 0001 – Управљање/одржавање јавним осветљењем, функција 640 – Улична расвета, позиција у буџету 214 - Стални трошкови у износу од 68.300.000 динара са ПДВ-ом; Програм 2 – Комуналне делатности, ПА 0006 – Одржавање гробаља и погребне услуге, функција 620 – Развој заједнице, позиција у буџету 223 - Стални трошкови у износу од 50.000 динара са ПДВ-ом;

Остатак средстава од око 40.770.000 динара са ПДВ-ом, на име обавеза које доспевају у наредној 2020. буџетској години, биће обезбеђена Одлуком о буџету Града Смедерева за 2020. годину и реализована највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Претходно обавештење за предметни поступак јавне набавке је објављено дана 30.01.2019. године. Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 14.03.2019. године као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

У конкурсној документацији, у делу техничка спецификација, наручилац је захтевао количине за тарифне ставове: активна енергија виша тарифа, активна енергија нижа тарифа, активна енергија једнотарифно мерење и активна енергија јавна расвета. Количина енергије, процењена од купца износи 11.374 MWh.

Количина електричне енергије одређиваће се на основу остварене потрошње купца (наручиоца), на местима примопредаје током снабдевања. Продаја је стална и гарантована.

Место испоруке су сва мерна места купца: објекат зграде градске управе Града Смедерева и објекти пословног простора који су у својини Града Смедерева прикључена на дистрибутивни систем у категорији на ниском напону и у категорији широке потрошње. Списак објеката Града Смедерева је представљен у Техничкој спецификацији – Табела мерних места, која је саставни део конкурсне документације и уговора.

Набавка добара - електричне енергије, за коју се закључује уговор о потпуном снабдевању, према стварно испорученој количини електричне енергије за обрачунски период од годину дана од дана закључења уговора, на мерним местима примопредаје, извршиће се максимално до износа од 105.000.000 динара без ПДВ-а (процењена вредност набавке).

У моделу уговора наведено је да се обрачун – фактурисање и наплата испоручене количине електричне енергије врши по наведеној јединичној цени без ПДВ-а из понуде (обрасца структуре цене). У цену су урачунати трошкови балансирања, а нису урачунати трошкови услуге приступа и коришћења преносног и дистрибутивног система, трошкови накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије и порез на додату вредност.

Критеријум за доделу уговора је најнижа укупна понуђена цена за пројектовану потрошњу, без ПДВ-а са трошковима балансирања (збирни износ који понуђачи презентују у оквиру Обрасца структуре цене), а као допунски критеријум у случају када две или више понуда имају исту понуђену укупну цену јесте нижа цена за јединицу мере потрошње у високој тарифи (kwh).

Након закључења Уговора за набавку и испоруку електричне енергије за потребе града Смедерева, наручилац ће дозволити промену предметног Уговора у случају да дође до промена у оквиру Табеле мерних места, која је саставни део Уговора, у случају да неки нови објекат буде прибављен у јавну својину града Смедерева или неки од грађевинских објеката и објеката пословног простора који припадају Граду Смедереву буде отуђен из јавне својине града Смедерева и у случају да се појави ново мерно место које се односи на јавну расвету, односно јавно осветљење – градско или сеоско и ако настану измене у бројевима бројила или ЕД бројевима објекта и локала. Измена Уговора ће бити извршена у складу са чланом 115. Закона о јавним набавкама.

У Обрасцу структуре цене наручилац је захтевао количине, јединичне цене без ПДВ-а и укупну цену без ПДВ-а појединачно за четири тарифна става и укупну цену за пројектовану потрошњу без ПДВ-а и са ПДВ-ом.

Благовремено су примљене две понуде: (1) понуда број 404-204/19-03 од 28.03.2019. године понуђача ЈП ЕПС Београд, са понуђеном ценом 66.010.408 динара без ПДВ, односно 79.212.489 динара са ПДВ-ом; и (2) понуда број 404-207/19-03 од 29.03.2019. понуђача НЕР ENERGIJA d.o.o. Београд, са понуђеном ценом 71.865.558 динара без ПДВ, односно 86.238.670 динара са ПДВ-ом.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда у поступку јавне набавке, у којем је оценила, примењујући критеријум „најнижа понуђена цена“, да је понуда понуђача ЈП ЕПС Београд, с обзиром на понуђену цену најповољнија.

Градоначелница града Смедерева донела је дана 01. априла 2019. године Одлуку о додели уговора и закључила је Уговор са добављачем дана 24.04.2019. године. Уговором је утврђена продаја електричне енергије са потпуним снабдевањем, за период од једне године од дана закључења односно до испуњења финансијске вредности уговора од 105.000.000 динара без ПДВ-а – процењене вредности набавке, у зависности од тога шта пре наступи.

Градоначелница Града Смедерева донела је осам одлука о измени уговора о јавној набавци, којима су додавана нова мерна места испоруке електричне енергије, брисана одређена мерна места и вршена промена корисника услуга у табели мерна места и једну одлуку о измени уговора о јавној набавци којом се продужава рок важења уговора до окончања ванредног стања, а најдуже 30 дана од дана укидања ванредног стања. Градоначелница Града Смедерева закључила је девет анекса уговора са добављачем. Анексом 9 уговора који је закључен 28.04.2020. године, продужен је рок важења уговора до окончања ванредног стања, а најдуже 30 дана од дана укидања ванредног стања, односно до 05.06.2020. године.

Извршење расхода у 2019. години за испоручену активну електричну енергију износи 62.049.790 динара, на основу рачуна за мај 2019. године до рачуна за новембар 2019. године. Извршење расхода у 2020. године за испоручену активну електричну енергију износи 70.729.983 динара, на основу рачуна за децембар 2019. године до рачуна за јун 2020. године. Укупно извршење расхода по уговору за јавну набавку електричне енергије и изменама уговора (анексима) износи 132.779.773 динара. Вредност уговора са ПДВ-ом износи

126.000.000 динара. Разлика између уговорене вредности и извршених расхода у износу од 6.779.772 динара, представља извршење расхода за електричну енергију за део рачуна за месец јун 2020. године (рачуни за месец јун 2020. године износе 7.191.849 динара).

С обзиром да је Анекс 9 уговора истекао 05.06.2020. године и да је испуњена финансијска вредност уговора од 126.000.000 динара са ПДВ-ом, произилази да је електрична енергија за део јуна 2020. године у износу од 6.779.772 динара, набављена без спровођења поступка јавне набавке.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је извршио стручну оцену понуде, у чију понуђену цену нису укључени сви трошкови набавке електричне енергије (трошкови приступа и коришћења система за пренос и дистрибуцију електричне енергије, накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије и акцизе), иако процењена вредност предметне јавне набавке садржи ове трошкове, односно није примењен одговарајући метод за избор најповољније понуде, јер приликом оцењивања понуде није могуће утврдити да ли ће понуђена цена прелазити процењену вредност набавке, када се урачунају наведени трошкови, што није у складу са чланом 3. тачка 27. Закона о јавним набавкама. Процењена вредност јавне набавке обухвата укупан плативи износ понуђачу што је прописано чланом 64. став 2 Закон о јавним набавкама, па отуда и образац структуре понуђене цене са упуством како да се попуни треба да садржи понуђену цену у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и који су одређени конкурсном документацијом, што је прописано чланом 3. тачка 27. Закон о јавним набавкама;
- Одлуке о измени уговора нису објављене у прописаном року на Порталу јавних набавки и то: осма измена 12 дана после прописаног рока, а девета измена пет дана после прописаног рока, што није у складу са чланом 115. став 5. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 5:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије; (2) врше оцењивање и рангирање само оних понуда код којих је понуђач у понуђену цену урачунао све трошкове који се односе на предмет набавке; (3) се огласи о јавним набавкама објављују у прописаним роковима;

2. Набавка и уградња система техничке заштите за град Смедерево (ЈН 1.1.20./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-489/2019-07 од 24. јула 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.1.20	Врста предмета	добра
Процењена вредност	90.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	89.736.880 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	107.684.256 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-489/19-03 од 09.09.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	Дана 09.09.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-489/2019-07 од 09. септембра 2019. године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-8259-19-03 од 25.09.2019. године са добављачем „MACCHINA SECURITY“ ДОО Београд		
Анекс уговора о јавној набавци	Анекс број 400-8259-19-03 од 29.04.2021. године – продужен рок извођења радова до 25.09.2021. године Анекс II број 400-8608/2021-09 од 30.09.2021. године - продужен рок извођења радова до 24.12.2021. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка за јавне набавке добара број 02/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Чланови комисије су дали Изјаву о одсуству сукоба интереса. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 - Градска управа, Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе, Програмска активност 0001-Функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 620 - Развој заједнице, позиција у буџету 126.1, конто 512000 – Машине и опрема.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су дана 06.08.2019. године, а измена конкурсне документација и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда објављени су дана 05.09.2019. године на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Наручилац је извршио допуну конкурсне документације у делу Образац структуре цене са упуством како да се попуни. Потенцијални понуђачи су захтевали појашњење конкурсне документације од којих наводимо поједина и то:

(1) Тражено је да се са листе обавезних услова изостави обилазак локације и увид у пројектну документацију и да се конкурсна документација промени да наручилац може на захтев понуђача обезбедити увид у пројектну документацију и да може обезбедити обилазак локација. Наручилац није променио став по том питању;

(2) Тражено је да ли је, за локацију „семафоризована раскрсница Шалиначка – 17 октобар – црвено светло“, за коју су дате камере које се више не производе, могуће понудити алтернативне моделе, а самим тим и техничко решење за ову раскрсницу. Наручилац је одговорио да ће прихватити алтернативне моделе и техничка решења са одговарајућим или бољим карактеристикама од тражених, уколико понуђач понуди одговарајући доказ да добра која нуди на суштински једнак начин испуњавају услове из спецификације, тј. да су одговарајућа или са бољим карактеристикама од тражених.

У конкурсној документацији, дате су техничке карактеристике (спецификација), технички опис и количине добара која су предмет набавке, односно предмер и предрачун добара. Елаборат система техничке заштите израдио је „VIP SECURITY“ д.о.о. Београд-Земун.

У техничким карактеристикама дат је технички опис система техничке заштите којег чине: видео надзор, контроле приступа, алармни системи, СОС сигурна тачка и мониторинг центар. Интегрисани систем заштите обухвата: предшколске установе, институције образовања (основне и средње школе), здравствене установе (домове здравља и амбуланте), објекте управе града, јавне површине (паркове, шеталишта и сл.) и саобраћајнице (приступне путеве, раскрснице и сл.) и дат је списак свих објеката.

Видео надзор за препознавање таблица на раскрсници треба да омогући аутоматско снимање и препознавање регистарских таблица возила (моторна возила и моторна возила са прикључним возилом), као и аутоматско снимање и препознавање регистарских таблица возила која су прешла на црвено светло или прекорачила брзину.

Наручилац је поред обавезних услова, које треба да испуњава понуђач одредио и додатне услове и то: у делу пословног капацитета, кадровског капацитета, техничког капацитета и остале услове.

Између осталог, у делу техничког капацитета наручилац је захтевао да је понуђач уредио пословање и да поседује следеће стандарде: ISO 9001 (систем менаџмента квалитетом), ISO14001 (систем заштите животне средине), ISO 27001 (систем менаџмента безбедности информација) и OHSAS 18001 (систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду).

У осталим условима наручилац је навео да је обилазак локације обавезан за понуђаче како би понуђач детаљно прегледао локацију и извршио увид у пројектно техничку документацију и добио све неопходне информације потребне за припрему прихватљиве понуде. У Обрасцу XV – Изјава о обиласку локације и извршеном увиду у пројектну

документацију наведено је да је обилазак локације додатни услов који морају да испуне понуђачи како би понуда била прихватљива. 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.

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок за извршење набавке.

Благовремено је примљена једна понуда заводни број 404-578/2019-03 од 09.09.2019. године понуђача „MACCHINA SECURITY“ ДОО Београд, са понуђеном укупном ценом 89.736.880 динара без ПДВ-а, односно 107.684.256 динара са ПДВ-ом.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора дана 09.09.2019. године (која је објављена 10.09.2019. године) и закључила је Уговор са добављачем дана 25.09.2019. године, где је уговорена вредност добара једнака понуђеној вредности добара. Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 26.09.2019. године, у прописаном року.

Наручилац је закључио Уговор о вршењу стручног надзора над извођењем система техничке заштите Града Смедерева са извршиоцем „ЕЛ ПРОЈЕКТ“ Београд⁶, Биро за пројектовање електроинсталација, Бранислав Тодоровић, предузетник.

Рок за набавку и уградњу добара који су предмет овог уговора је 210 календарских дана од дана увођења у посао од стране надзорног органа. Добављач је уведен у посао 11.11.2019. године, па је рок набавке и уградње добара 08.06.2020. године. Уговорен је рок увођења у посао најкасније седам дана од дана ступања на снагу уговора, а то је 02.10.2019. године, а добављач је уведен у посао 11.11.2019. године, што је стручни надзор уписао у грађевински дневник, а што је за 40 дана дуже од уговореног рока за увођење у посао.

Гарантни рок за испоручену и уграђену опрему је минимално 24 месеца од дана испоруке, монтаже и пуштања у рад предметних добара.

Добављач је доставио Банкарску гаранцију за повраћај аванса⁷ у висини аванса са роком важења до 01.06.2020. године. Добављач је доставио Банкарску гаранцију за добро извршење посла⁸ у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а са роком важења до 01.06.2020. године.

Грађевински дневник је вођен од 11.11.2019. године до 11.05.2020. године и има 109 страна и вођени су листови грађевинске књиге по позицијама. Радови нису завршени, а добављач је обуставио радове. Коначан рок за извршење радова, за преосталих 101 дан, рачунајући од 11.05.2020. године је 20. август 2020. године. Радови нису завршени ни у 2021. години до дана завршетка поступка ревизије.

Одредбама члана 6. закљученог уговора предметне набавке одређено је да:

- добављач има право да захтева продужење рока за извршење посла у случају у коме је због промењених околности или неиспуњења обавеза наручиоца био спречен да извршава предмет уговора;
- као разлози због којих се, може захтевати продужење рокова, сматрају се нарочито: природни догађаји (пожар, поплава, земљотрес, изузетно лоше време неуобичајено за годишње доба и за место на коме се радови изводе и сл.); мере предвиђене актима надлежних органа; услови за извршење набавке у земљи или води, који нису предвиђени техничком документацијом; закашњење увођења добављача у посао;
- уколико добављач пропусти да достави благовремено упозорење о кашњењу или не сарађује у смислу решавања овог кашњења, кашњење изазавано овим пропустом се неће разматрати приликом одређивања новог рока за завршетак посла;

⁶ Број 400-9240/2019-03 од 24.10.2019. године

⁷ Број 265-62-32146-27 од 27.09.2019. године

⁸ Број 265-62-32145-30 од 27.09.2019. године

- захтев за продужење рока за извршење набавке Додављач писмено подноси Наручиоцу у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније 10 (десет) дана пре истека коначног рока за извршење посла;
- уговорени рок је продужен када уговорне стране закључе Анекс уговора у складу са одлуком коју Наручилац донесе на начин и под условима прописаним чланом 115. Закона.

Додављач је упутио Захтев за продужење извршења набавке потписан од надзорног органа и одговорног извођача радова тек у 2021. години, (град је на документ ставио заводне бројеве и два датума 13.04.2021. године и 20.04.2021. године, па нисмо могли утврдити када је документ примљен у град), у којем је захтевао анексирање уговора за оквирни рок септембар 2021. године из следећих разлога: - ванредно стање са забраном кретања због пандемије изазване COVID 19 спречило је извршење набавке по динамичком плану; због епидемиолошке ситуације у 2020. години нису им били дозвољени уласци и извршавање набавке у уговореним објектима; до дана подношења захтева нису добили дозволу да инсталирају мониторинг центар у просторијама полицијске управе Града Смедерева; због непостојања техничких услова за извршење уговорених обавеза на раскрсници Шалиначка, 17. октобар и Носилаца Албанске споменице дошло је до промене пројектног задатка који су иницирани од стране ПУ Смедерева и који је чекао на одобрење МУП-а; и надзорни орган је дао сагласност за продужетак рока за извршење предметне набавке.

Градоначелник Смедерева је закључио Анекс Уговора дана 29.04.2021. године са додављачем у којем се додављач обавезао да ће набавку и уградњу добара да изведе до 25.09.2021. године. Додављач је доставио Банкарску гаранцију за повраћај аванса⁹ у висини аванса са роком важења од 17.05.2021. године до 01.11.2021. године. Додављач је доставио Банкарску гаранцију за добро извршење посла¹⁰ у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а са роком важења од 12.05.2021. године до 01.11.2021. године.

Додављач је поднео Захтев за продужење извршења набавке дана 13.04.2021. године односно 20.04.2021. године (оба датума се налазе на заводним печатима приликом пријема у писарницу града), а не у року који је прописан чланом 6. Уговора, односно Захтев за продужење рока за извршење набавке додављач није писмено поднео наручиоцу у року од једног дана од сазнања за околност, а најкасније 10 (десет) дана пре истека коначног рока за извршење посла, већ после 236 дана (односно 243 дана) од дана истека коначног рока за извођење предмета уговора.

Наручилац је извршио измену уговора, дана 29.04.2021. године, према одредбама Закона о јавним набавкама (у даљем тексту ЗЈН/2015), после 252 дана од дана истека коначног рока за извођење предмета уговора.

Одредбом члана 239. новог Закона о јавним набавкама¹¹ (у даљем тексту ЗЈН/2019) предвиђено је да ће се поступци јавних набавки који су започети пре дана почетка примене овог закона окончати по прописима по којима су започети. Сагласно напред наведеној одредби ЗЈН/2019, након 1. јула 2020. године могу се примењивати само оне одредбе ЗЈН/2015 којима се уређује поступак јавне набавке.

Како се потреба за изменом уговора може јавити тек у току његовог извршења, дакле након окончања поступка јавне набавке, на измене закљученог уговора о јавној набавци не могу се применити одредбе ЗЈН/2015, јер се извршење уговора о јавној набавци, укључујући и његову измену, не може сматрати делом поступка јавне набавке.

У прилог наведеном говори и одредба члана 1. став 1. ЗЈН/2019 којом је поступак јавне набавке дефинисан као поступак који спроводе наручиоци или други субјекти у случајевима

⁹ Број 04777-02-0174715 од 17.05.2021. године

¹⁰ Број 04777-02-0174261 од 12.05.2021. године

¹¹ „Службени гласник Републике Србије“ број 91/2019

одређеним овим законом, а ради закључења уговора о јавној набавци добара, услуга или радова, оквирног споразума, као и спровођења конкурса за дизајн.

Од дана почетка примене ЗЈН/2019, измене уговора о јавној набавци врше се у складу са одредбама члана 154 до 162. ЗЈН/2019, без обзира на то да ли су уговори закључени након поступка јавне набавке спроведеног по основу овог закона, или ЗЈН/2015.

Градоначелник Смедерева је закључио Анекс II Уговора дана 04.10.2021. године са добављачем у којем се добављач обавезао да ће набавку и уградњу добара да изведе до 24.12.2021. године. Анексом је констатовано да је: добављач поднео Захтев¹² за продужење рока за извршење набавке за 90 дана; није добијена дозвола Полицијске управе Града Смедерева за инсталирање мониторинг центра у просторијама објекта; надзорни орган дао је сагласност на продужетак рока за извршење предметне набавке; на основу члана 156. Закона о јавним набавкама (у даљем тексту ЗЈН/2019) предвиђено је да уговор о јавној набавци може да се измени по основу уговорених одредби и да сагласно члану 6. уговора постоји оправдана потреба да се рок извршења радова продужи; добављач је дужан да продужи важност банкарске гаранције за добро извршење посла и банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања која се издаје у висини преосталог аванса, а обе са роком важности који је 30 дана дужи од уговореног рока за завршетак радова.

Конкурсном документацијом није предвиђено где ће бити инсталиран мониторинг центар, а према информацији надзорног органа (ЕЛ Пројект, Београд) радови су обустављени још 11.5.2020. године зато што су сви уговорени радови који су могли да се изведу завршени и за наставак се чека сагласност МУП Смедерево за инсталацију Система за евиденцију саобраћајних прекршаја и мониторинг центра који треба да се монтира у згради МУП Смедерево.

Извршени издаци за уговорена добра у 2019. години износе 32.305.277 динара, на основу рачуна за уплаћен аванс¹³ који је испоставио добављач. Извршени издаци у 2020. години износе 53.655.168 динара, на основу пет привремених ситуација које је испоставио добављач. Укупно извршени издаци у 2019. години и 2020. години износе 85.960.445 динара. Износе за изведене радове по обрачунским ситуацијама добављач је сразмерно умањивао за плаћени аванс. Преостали неоправдани аванс из 2019. године износи 9.310.205 динара. На основу Изјашњења начелника Одељења за финансије у 2021. години није било плаћања по предметној набавци.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом, наручилац је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, одредио обавезу обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са начином извођења радова и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом наручилац је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одредио да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Важност банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања није продужена за период од 02.06.2020. године до 16.05.2021. године и важност банкарске гаранције за добро

¹² Број 400-8350/2021-03 од 23. септембра 2021. године

¹³ Број А19015 од 02.10.2019. године

- извршење посла није продужена за период од 02.06.2020. године до 11.05.2021. године, што није у складу са чланом 9. Уговора број 400-8259/19-03;
- Добављач је уведен у посао 11.11.2019. године, што је стручни надзор уписао у грађевински дневник, а што је за 40 дана дуже од уговореног рока за увођење у посао, што није у складу са чланом 4. Уговора;
 - Прекорачен је уговорени рок за извођење радова који према члану 4. Уговора износи 210 календарских дана од дана увођења извођача у посао (11.11.2019. године), захтев за продужење рокова поднет је тек у 2021 години, иако су радови прекинути још 11.05.2020. године, нису наплаћене новчане казне и пенали (застој у извођењу радова није настао кривицом извођача, већ је настао из разлога што Наручилац није прибавио потребне сагласности), а град Смедерево у 2020. години није закључио Анекс уговора за продужење уговореног рока за извршење набавке уградња система техничке заштите (Анекс је закључен тек дана 29.04.2021. године), што није у складу са чланом 115. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015), чланом 155. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019) и чланом 6. Уговора број 400-8259/19-03
 - Наручилац није пре објављивања јавног позива, а ни у току реализације поступка јавне набавке, обезбедио сагласност МУП Смедерево за инсталацију мониторинг центра у згради МУП Смедерево, иако је мониторинг центар неопходан за повезивање и функционисање система техничке заштите, односно систем техничке заштите за град Смедерево и поред уложених 85.960.445 динара не функционише, од чега износ од 9.310.445 динара представља аванс који још увек није оправдан;
 - Лице које је вршило стручни надзор није уносило у грађевински дневник податке, запажања и налоге, а који се односе на обуставе радова, што није у складу са чланом 13. и 15. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге, чланом 8. Уговора о јавној набавци број 400-8259/19-03 и чланом 10. Уговора о стручном надзору број 400-9240/2019-03;

Препорука број 6:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и других прописа, а посебно у делу да: (1) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача; (2) уколико дође до продужетка рока извођења радова обезбеде и продужетак важења средстава обезбеђења; (3) да уколико дође до продужења рока извођења радова изврше измене уговора (закључе анекс уговора); (4) прибави потребне сагласности и ставе инвестицију у функцију, а за убудуће да пре почетка инвестиције прибави потребне сагласности и (5) обезбеде да грађевински дневник садржи све потребне елементе.

3. Систем видео надзора и систем за аутоматско препознавање регистарских таблица на камерном месту КМ5 у улици Војводе Степе у Смедереву (ЈН 1.1.21./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-711/2019-07 од 31. октобар 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.1.21	Врста предмета	добра
Процењена вредност	3.083.333 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	3.074.200 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	3.689.040 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-711/19-03 од 09.12.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	Дана 09.12.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-711/2019-07 од 10. децембра 2019. године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-11391/2019-03 од 24.12.2019. године са добављачем „СЕЛМА“ Д.О.О. Суботица		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању јавне набавке добара у отвореном поступку број 04/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Заменик члана Комисије за јавну набавку није дао Изјаву о одсуству сукоба интереса, а обављао је комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима (одређен као лице за контакт) и учествовао у поступку отварања и стручне оцене понуда. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 - Градска управа, Програм 7 – организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре, Програмска активност 0002 – управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функција 360 – јавни ред и безбедност неklasификована на другом месту, позиција у буџету 276, конто 512000 – Машине и опрема.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су дана 08.11.2019 године, на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

У конкурсној документацији, дате су техничке карактеристике (спецификација), технички опис, количина добара и остали услови, односно предмер и предарачун радова и опреме за изградњу и постављање видео надзора и контроле саобраћаја на камерном месту КМ5, улица Војводе Степе у Смедереву.

Техничка документација (идејни пројекат и пројекат телекомуникационих и сигналних инсталација)¹⁴ израђена је од стране „ADOMNE“ d.o.o. Нови Сад.

У техничком опису наведена је намена система, технички опис АНПР система, уређаји за мерење тренутне брзине кретања возила, опис опреме која се поставља на камерно место 5, у улици Војводе Степе и остало. Систем за регистрацију саобраћајних прекршаја омогућава анализу и документацију саобраћајног прекршаја. Камере за регистрацију саобраћајних прекршаја врше и аутоматско препознавање сваке таблице која прође кроз зону покривања камере. Систем се састоји од камерних места на којима се детектују и документују саобраћајни прекршаји, локалне приступне мреже, сервера на којем се прикупљају подаци са свих локација, корисничког центра у којем се верификују прекршаји. На камерном месту КМ5, на којем је захтевано мерење тренутне брзине кретања возила, постављају се одговарајући мерни уређаји. Понуђени уређаји за мерење тренутне брзине кретања возила морају имати важеће Уверење о одобрењу типа мерила издато од стране Дирекције за мере и драгоцене метале Републике Србије. Добијање потребног уверења је обавеза понуђача и неопходно га је доставити до дана потписивања уговора. Обавеза добављача је да, пре пуштања у рад, обезбеди Прво оверавање уређаја за мерење тренутне брзине кретања возила и система, издато од стране Дирекције за мере и драгоцене метале, које потврђује да мерило и постављени систем одговарају Уверењу о одобрењу типа мерила, што представља неопходан услов за пуштање мерног места у рад. Уверење о оверавању мерила Дирекција за мере и драгоцене метале издала је добављачу дана 04. јуна 2020. године.

Обилазак локације је обавезан (најкасније два дана пре истека рока за пријем понуда) за понуђаче како би понуђач детаљно прегледао локацију и извршио увид у пројектно техничку документацију и добио све неопходне информације потребне за припрему прихватљиве понуде. Изјава о обиласку локације и упознавање са специфичностима и условима за извршење набавке (Образац XVI) је обавезна и саставни је део понуде.

Поред обавезних услова конкурсном документацијом одређени су и додатни услови. У делу финансијског капацитета наручилац је захтевао да је: понуђач у претходне две обрачунске године (2017. и 2018. година) остварио пословни приход у минималном износу од 10.000.000 динара; и да у претходних 12 месеци од дана објављивања позива за подношења понуда није био ни један дан у блокади.

¹⁴ Р-76/2016 из марта 2016. године

У делу кадровског капацитета наручилац је захтевао да понуђач ангажује: најмање пет радника који морају имати квалификације неопходне за извршење послова и радова који су предмет набавке (основ радног ангажовања може бити радни однос, уговор о делу или уговор о обављању привремених и повремених послова) и ангажовање инжењера са лиценцама Инжењерске коморе Србије (у радном односу или путем уговора о делу или уговора о обављању привремених и повремених послова) и то одговорног извођача радова електро-енергетских инсталација ниског и средњег напона (лиценца 450) и одговорног извођача радова телекомуникационих мрежа и система (лиценца 453).

У делу техничког капацитета наручилац је захтевао да понуђач располаже са следећом техничком опремом за извођење радова: један камион носивости од 3,5 тона, ауто корпа - 8 метара; машина за подбушивање, машина за сечење асфалта, вибро- набијач. Понуђач мора поседовати ISO стандард 9001 (SRPS ISO 9001:2008) и Уверење о одобрењу типа мерила које издаје Дирекција за мере и драгоцене метале.

У делу пословног капацитета наручилац је захтевао да је понуђач у претходне три године (2016, 2017 и 2018) заједно са 2019. годином до дана објављивања позива за подношење понуда, извршио радове на успостављању система за аутоматску детекцију саобраћајних прекршаја прекорачења дозвољене брзине са кажњавањем за најмање три наручиоца.

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок за извршење набавке.

Благовремено је примљена једна понуда број 404-781/2019-03 од 05.12.2019. године понуђача „СЕЛМА“ Д.О.О. Суботица, са понуђеном укупном ценом 3.074.200 динара без ПДВ-а, односно 3.689.040 динара са ПДВ-ом.

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора дана 10.12.2019. године (која је објављена 12.12.2019. године) и закључила је Уговор са добављачем дана 30.12.2019. године, где је уговорена вредност радова једнака понуђеној вредности радова. Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 30.12.2019. године, у прописаном року.

Рок извршења предметне набавке не сме бити дужи од 30 календарских дана, од дана увођења извођача радова у посао од стране надзорног органа.

Грађевински дневник је вођен од 14.01.2020. године до 29.01.2020. године и има седам страна и вођени су листови грађевинске књиге по позицијама. Стручни надзор за предметну јавну набавку именован је ЈКП „Зеленило и гробља“ Смедерево и то лице које има заснован радни однос у ЈКП.

Добављач је доставио средства обезбеђења у складу са одредбама уговора о предметној набавци.

Комисија састављена од представника наручиоца, надзорног органа и представника извођача радова сачинила је Записник о примопредаји изведених радова и коначном обрачуну, дана 08.09.2020. године, којим је констатовала да су: радови отпочели 14.01.2020. године, а да су завршени 29.01.2020. године; гарантни рок за изведене радове почиње да тече од дана почетка коришћења изграђеног објекта од стране наручиоца, односно од 08.09.2020. године и траје до 08.09.2022. године; документација о изведеним радовима (грађевински дневник, грађевинска књига, атестна документација, гарантни листови, записници о испитивању) предати су инвеститору.

Добављач је испоставио, дана 20.02.2020. године, рачун за испоручена и уграђена предметна добра и истовремено окончану ситуацију. У рачуну је исказана и ставка 5. прво оверавање тј. баждарење уређаја (мерила) за детектовање саобраћајних прекршаја прекорачења брзине, иако је исто извршено 04. јуна 2020. године. Грађевински дневник је закључен 29.01.2020. године и Записник о примопредаји радова је сачињен 08.09.2020. године. Према образложењу надзорног органа од 07.09.2021. године, предметна добра су

испоручена и уграђена у уговореном року у складу са грађевинским дневником, а Записник о примопредаји је сачињен 08.09.2020. године, јер се наручилац обратио Телекому Србије са захтевом да наведено камерно место у Улици Војводе Степе прикључи на проток интернета и када је извршено повезивање камера на интернет и оверавање камера стекли су се услови за сачињавање записника.

Извршени су издаци на основу испостављеног рачуна добављача у износу од 3.074.200 динара, дана 24.09.2020. године, после сачињавања Записника о примопредаји радова. Наручилац је сачинио Интерни обрачун ПДВ-а у износу од 614.840 динара. Извршени издаци за уговорена добра у 2020. години износе 3.689.040 динара. Наведена опрема је евидентирана у пословним књигама Града Смедерева.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице - заменик члана Комисије за јавну набавку које није дало Изјаву о одсуству сукоба интереса, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима и учествовало у поступку отварања и стручне оцене понуда, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама;
- Као додатни услов у оквиру финансијског капацитета затражено је да је понуђач у претходне две обрачунске године (2017. и 2018. година) остварио пословни приход у минималном износу од 10.000.000 динара, што је више од двоструког износа процењене вредности јавне набавке односно одређен је услов који дискриминише понуђаче и којим се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10., 76. и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001) који није у логичкој вези са предметом набавке, јер није везан за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом, наручилац је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке, одредио обавезу обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са начином извођења радова и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

Препорука број 7:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) у спровођењу јавне набавке не учествују лица која нису дала Изјаву о одсуству сукоба интереса; (2) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача;

4. Превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020 годину (ЈН 1.2.1./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-501/2019 од 31.07.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.2.1	Врста предмета	услуге (друмски превоз)
Процењена вредност без ПДВ-а	12.320.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	Партија 1: 11.227.273 динара Партија 2: 1.090.909 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-501/19-03 од 19.08.2019. године		

Извештај о стручној оцени понуда	19.08.2019. године
Одлука о додели уговора	Број 404-501/2019 од 19.08.2019. године
Уговор о јавној набавци	Уговор за партију I број 400-7254/2019-03 од 28.08.2019. године са СП „Ласта“ ад, Београд Уговор за партију II број 400-7255/2019-03 од 28.08.2019. године са СП „Ласта“ ад, Београд

Градоначелница града Смедерева је донела Одлуку број 404-501/2019-07 од 31.07.2019. године, о покретању отвореног поступка јавне набавке услуга број 03/19 – Превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020 годину, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градска управа, Програм 11 – социјална и дечија заштита, програмска активност 0901-0001 – социјална помоћ, функција 070 – социјална помоћ угроженом становништву неklasификована на другом месту, позиција 285, конто 472718 – Превоз ученика средњих школа.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије за јавну набавку услуге у отвореном поступку број 03/19 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020. годину. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 01.08.2019. године.

За поступак јавне набавке услуге у отвореном поступку број 03/19 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020. годину, на Порталу јавних набавки је дана 30.01.2019. године објављено Претходно обавештење, којим се одређује оквирни рок за закључење уговора август 2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 01.08.2019. године, као и на Порталу Службеног гласника Републике Србије дана 01.08.2019. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Предметна набавка услуге је обликована кроз 2 партије, партију 1 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020. годину, на територији града Смедерева и партију 2 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020. годину, ван територије града Смедерева.

Техничком спецификацијом конкурсне документације предвиђен је број ученика за Партију 1 (1.062 ученика) и број ученика са релацијама превоза за партију 2. (до 60 ученика, по 20 за сваки тражени путни правац)

Поред обавезних услова одређени су и додатни услови и то за технички капацитет од минимално 40 аутобуса и кадровски капацитет од минимум 80 возача аутобуса.

Уколико понуђач конкурише за Партије 1 и 2 (за обе партије) у обавези је да достави очитане саобраћајне дозволе за минимално 40 аутобуса и копије образаца МА за минимум 80 возача аутобуса у сталном радном односу или копије уговора о делу, уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о допунском раду.

Уколико понуђач конкурише само за Партију 1, у обавези је да достави очитане саобраћајне дозволе за минимално 40 аутобуса и копије образаца МА за минимум 80 возача аутобуса у сталном радном односу или копије уговора о делу, уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о допунском раду.

Уколико понуђач конкурише само за Партију 2, у обавези је да достави очитане саобраћајне дозволе за минимално 20 аутобуса и копије образаца МА за минимум 40 возача аутобуса у сталном радном односу или копије уговора о делу, уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о допунском раду.

Благовремено је примљена понуда добављача СП „Ласта“ ад, Београд за обе партије. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач СП „Ласта“ ад, Београд је понудио јединичну цену месечне карте за партију 1

у износу од 3.563,92 без ПДВ-а, односно 3.920,31 динара са ПДВ-ом и за партију 2 у износу од 15.680,71 динара без ПДВ-а, односно 17.248,78 динара са ПДВ-ом (збирна цена једне месечне карте за тражене путне правце).

Закључен је Уговор за партију 1 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020. годину, на територији града Смедерева број 400-7254/2019-03 од 28.08.2019. године са понуђачем СП „Ласта“ ад, Београд, а уговорена вредност је максимално до износа од 11.227.273 динара без пдв-а (процењена вредност). Такође, закључен је и Уговор за партију 2 – превоз ученика средњих школа за школску 2019/2020 годину, ван територије града Смедерева број 400-7255/2019-03 од 28.08.2019. године са понуђачем СП „Ласта“ ад, Београд, а уговорена вредност је максимално до 1.090.909 динара без ПДВ-а (процењена вредност). Уговор је закључен на период од 01.09.2019. године до 30.06.2020. године, односно до испуњености финансијске вредности у зависности од тога шта пре наступи, а обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења за услуге превоза ученика средњих школа за школску 2019/2020 годину у 2019. години износио је 4.320.068 динара са ПДВ-ом, а током 2020. године извршен је износ од 4.483.363 динара са ПДВ-ом.

Откривена неправилност:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 8:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије.

5. Извођење радова на побољшању инфраструктуре снабдевања електричном енергијом и осветљења у Индустријском парку у Смедереву (ЈН 1.3.3./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-345/2019-07 од 28.маја 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.3.3.	Врста предмета	радови
Процењена вредност	38.000.0000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	37.867.211 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	45.440.653 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-345/19-03 од 20.06.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	Дана 24.06.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-345/2019-07 од 25. јуна 2019. године		
Уговор о јавној набавци	Број 400-6304/19-03 од 17.07.2019. године са групом понуђача „АЛМАКС“ ДОО БЕОГРАД (извођач), „ELECOM SISTEM“ ДОО БЕОГРАД, СЗР „ЕЛЕКТРО ЛУМЕН“ ЛУКИЋЕВО И „МАНЕС“ ДОО ТОПОЛА		

Град Смедерево (прималац) закључио је дана 24.10.2018. године Уговор¹⁵ о донацији UNOPS-EUPRO-2018-Grant-032, са Канцеларијом Уједињених Нација за пројектне услуге (у даљем тексту „UNOPS“) за имплементацију пројекта „Осветлити Индустријски парк“ – Унапређење расвете и електричне инфраструктуре у Индустријском парку Смедерево. UNOPS је одобрио примаоцу износ од 276.090 ЕУР, а учешће Града Смедерева је условљено депоновањем 49.512 ЕУР на банкарски рачун пројекта. Укупна вредност пројекта износи

¹⁵ Број 400-9272/2018-08 од 24.10.2018. године

325.602 ЕУР. Период важења уговора је од 17. октобра 2018. године до 16. априла 2020. године.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка за јавне набавке радова број 02/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 - Градска управа, Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе, ПА 0001 – Функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 620 – развој заједнице, позиција у буџету 67, 68, 69 и 70, конто 512000 – Машине и опрема.

Претходно обавештење објављено је на Порталу Управе за јавне набавке. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су дана 05.06.2019. године на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Потенцијални понуђачи су упутили питања која се односе на појашњење конкурсне документације, а Комисија за јавну набавку је дала одговоре који су се односили на питања: поседовања полисе осигурања од професионалне одговорности, додатне услове у оквиру пословног капацитета, у оквиру кадровског капацитета, достављање узорка, обилазак локације и модел уговора. Појашњење конкурсне документације објављено је дана 13.06.2021. године.

У техничкој спецификацији, односно предмеру и предрачуну радова дати су радови по позицијама за: MBTS 10/0,4kV, 2x1000kVA, подземни кабловски вод 10kV, вањско осветљење саобраћајница, разводни орман, контролер и надзорно управљачка апликација, систем видео надзора саобраћајница и противпровална сигнализација и систем гашења пожара аеросолима у трафо станици и електро орманима.

Решење о одобрењу¹⁶ и Решење о измени решења о одобрењу¹⁷ извођења радова донело је надлежно одељење Градске управе, којим се одобрава извођење радова на изградњи 10kV кабловског вода, осветљења саобраћајница, видео надзора и система за гашење пожара на катастарским парцелама број 233/39, 233/53, 233/70 и 233/74, све КО Смедерево и монтажано-бетонске трафостанице на КП број 233/74 КО Смедерево у Шалиначкој улици у Смедереву.

Наручилац је поред обавезних услова, које треба да испуњава понуђач одредио и додатне услове и то: у делу финансијског капацитета, пословног капацитета, кадровског капацитета, техничког капацитета и остале услове.

У делу техничког капацитета наручилац је захевао да понуђач поседује стандарде ISO 9001 (систем менаџмента квалитетом), ISO 14001 (систем заштите животне средине), OHSAS 18001 (систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду), ISO 27001 (систем менаџмента безбедности информација), ISO 50001 (систем управљања енергијом) и да поседује полису осигурања од опште одговорности на износ најмање од 5.000.000 динара.

У осталим условима наручилац је навео да је обилазак локације обавезан за понуђаче како би понуђач детаљно прегледао локацију и извршио увид у пројектно техничку документацију и добио све неопходне информације потребне за припрему прихватљиве понуде. У Обрасцу XVI– Изјава о обиласку локације за извођење радова и извршени увиду у пројектну документацију наведено је да је обилазак локације додатни услов који морају да испуне понуђачи како би понуда била прихватљива. 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.

¹⁶ Број ROP-SMD-1917-ISAWA-2/2017 од 02. фебруара 2017. године

¹⁷ Број ROP-SMD-1917-ISAWA-3/2018 од 11. јуна 2018. године

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок за извршење набавке.

Благовремено је примљена једна понуда, односно заједничка понуда број 404-417/2019-03 од 20.06.2019. године групе понуђача коју чине „АЛМАКС“ ДОО БЕОГРАД, „ЕЛЕСОМ СИСТЕМ“ ДОО БЕОГРАД, СЗР „ЕЛЕКТРО ЛУМЕН“ ЛУКИЋЕВО И „МАНЕС“ ДОО ТОПОЛА, са понуђеном укупном ценом 37.867.211 динара без ПДВ-а, односно 45.440.653 динара са ПДВ-ом. Група понуђача је закључила Споразум¹⁸ којим се понуђачи из групе међусобно и према наручиоцу обавезују на извршење предметне јавне набавке. „АЛМАКС“ ДОО БЕОГРАД, као члан групе понуђача, одређен је за носилаца посла, који ће поднети понуду и који ће заступати групу понуђача пред наручиоцем.

Рок за извођење радова је 120 календарских дана, рачунајући од дана увођења извођача радова у посао од стране надзорног органа. Извођач је уведен у посао 19.08.2019. године, па је рок за извођење радова 17.12.2019. године. Гарантни рок износи две године и рачуна се од дана примопредаје радова.

Извођач радова је доставио Гаранцију банке за добро извршење посла¹⁹ у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а, са роком важности до 25.12.2019. године, који је за 22 дана краћи од рока важности прописан уговором (уговорен је рок важности који је 30 дана дужи од истека рока за коначно извршење посла, а то је 16.01.2020. године).

Извођач радова је доставио Гаранцију банке за отклањање недостатака у гарантном року²⁰, у висини од 2,5% од укупне вредности изведених радова без ПДВ-а, са роком важности до 17.01.2022. године, који је за 73 дана краћи од рока важности прописан уговором (уговорен је рок важности који је за пет дана дужи од истека гарантног рока, а собзиром да је гарантни рок две године и рачуна се од датума примопредаје радова (примопредаја радова извршена 26.03.2020. године), наведена банкарска гаранције треба да траје до 31.03.2022. године).

Извођач је уведен у посао 19.08.2019. године, што је за 24 дана дуже од уговореног рока за увођење у посао (рок за увођење у посао је најкасније 7 дана од дана ступања на снагу уговора, а то је 26.07.2021. године).

Грађевински дневник је вођен од 19.08.2019. године до 16.12.2019. године и има 68 страна али није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: све стране дневника немају редни број стране; временске прилике; радно време градилишта; број радно ангажованих лица и механизације на градилишту; врста и количина припеле опреме и материјала и остале податке о испорученој опреми и материјалу; начин уграђивања одговарајуће опреме није наведен на свим странама грађевинског дневника (ручно или уз примену одговарајуће механизације); напомене, примедбе и запажања које се односе на неопходност извођења вишкова радова; да ли су се вишкови могли предвидети односно да ли су предвиђени у току израде пројектне документације; непредвиђене околности које захтевају измену постојећих техничких решења односно повећан обим уговорених радова.

Стручни надзор сачинио је, дана 24.03.2020. године, Потврду о завршеним радовима, у којој наручиоцу изјављује да су радови изведени и у року завршени 16.12.2019. године, а све према Уговору број 400-6304/19-03.

У грађевинском дневнику надзорни орган је уписао да је инвеститор одобрио уградњу једне трафостанице од 1000 kVA, уместо две трафостанице, што представља мањак радова. Надзорни орган у грађевински дневник није уписао предлоге за вишкове радова.

Надзорни орган доставио је, на захтев овлашћених лица у поступку ревизије, преглед

¹⁸ Број 443/19 од 19.06.2019. године

¹⁹ Број 71-803-0146986.5 од 23.07. 2019. године

²⁰ Број 71-805-0151602.7 од 16.12.2019. године

вишка радова и мањка радова по позицијама, где вишак радова износи 1.295.437 динара (3,42% од уговорене вредности), а мањак радова износи 1.740.535 динара, јер није уграђен један трансформатор од 1MV. Вишак радова највећим делом се односи на позиције грађевинских радова за подземни кабловски вод 10кV и позиције набавке главног материјала за вањско осветљење саобраћајница, разводне ормане, контролере и надземно управљачку апликацију.

Записник о примопредаји изведених радова сачињен је 26.03.2020. године.

Градоначелник Града Смедерева донео је, дана 29. септембра 2020. године, Решење²¹ о именовану Комисије за технички преглед изведених радова. Комисија није сачинила Извештај о техничком прегледу (записник о техничком прегледу и предлог да се може или не може издати употребна дозвола)

Извођач радова је испоставио окончану ситуацију²² од 31.03.2020. године, у којој је исказана укупна вредност изведених радова у износу од 37.660.910 динара без ПДВ-а. Извршени издаци за уговорене радове у 2019. години износе 27.967.318 динара, на основу прве, друге и треће привремене ситуације које је испоставио извођач радова. Извршени издаци, у 2020. години износе 10.736.593 динара, на основу четврте привремене ситуације и окончане ситуације које је испоставио извођач радова и интерних обрачуна ПДВ-а. Укупно извршени издаци по интерном обрачуну ПДВ износе 1.043.000 динара и односе се на издатке из средстава града, а за издатке из донаторских средстава ЕУ достављено је пореско ослобођење плаћања ПДВ-а.

Укупно извршени издаци за предметне радове износе 38.703.911 динара. Радови на побољшању инфраструктуре снабдевања електричном енергијом у Индустриском парку Смедерево евидентирани су у пословним књигама Града Смедерева у нефинансијској имовини.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом, наручилац је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, одредио обавезу обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са начином извођења радова и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Прибављене су банкарска гаранција за добро извршење посла чији је рок за 22 дана краћи и за отклањање недостатака у гарантном року чији је рок за 73 дана краћи од рока који је захтеван конкурсном документацијом и уговором, што није у складу са чланом 13. Уговора број 400-6304/19-03;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: све стране дневника немају редни број стране; временске прилике; радно време градилишта; број радно ангажованих лица и механизације на градилишту; врста и количина приспеле опреме и материјала и остале податке о испорученој опреми и материјалу; начин уграђивања одговарајуће опреме није наведен на свим странама грађевинског дневника (ручно или уз примену одговарајуће механизације); напомене,

²¹ Број 02-203/2020-07 од 29. септембра 2020. године

²² Број 200331-OS

примедбе и запажања које се односе на неопходност извођења вишкова радова; да ли су се вишкови могли предвидети односно да ли су предвиђени у току израде пројектне документације; непредвиђене околности које захтевају измену постојећих техничких решења односно повећан обим уговорених радова; што није у складу са чланом 8. Уговора број 400-6304/19-03 и члановима 12. и 13. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге;

Препорука број 9:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и другим прописима, а посебно у делу да: (1) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача; (2) средства обезбеђења прибављају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације нарочито у погледу важења истих и (3) обезбеде да грађевински дневник садржи све елементе прописане позитивним прописима;

6. Грађевински радови на завршетку објекта дечијег одмаралишта на Ртњу (ЈН 1.3.23./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-731/2019-07 од 13.11.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.23	Врста предмета	радови
Процењена вредност без ПДВ-а	24.609.865 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	16.270.000 динара
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	19.524.000 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-731/2019-03 од 16.12.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	16.12.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-731/2019-07 од 17.12.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-11325/2019-03 од 23.12.2019. године		

Градоначелница града Смедерева је донела Одлуку број 404-731/2019-07 од 13.11.2019. године, о покретању отвореног поступка јавне набавке радова број 17/19 грађевински радови на завршетку објекта Дечијег одмаралишта на Ртњу, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градска управа, Програм 8 – Предшколско васпитање и образовање, функција 911 – предшколско образовање, позиција 161.1, економска класификација 511 – зграде и грађевински објекти.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-731/2019-07 од 13.11.2019. године. Чланови комисије су дали изјаву да нису у сукобу интереса дана 15.11.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 15.11.2019. године као и на порталу Службеног гласника Републике Србије, дана 20.11.2019. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Предмет јавне набавке су грађевински радови на завршетку објекта Дечијег одмаралишта на Ртњу. Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређени су и додатни услови у делу (1) кадровског капацитета (2) пословног капацитета и (3) финансијског капацитета.

Финансијски капацитет: тражено је да је понуђач у предходној обрачунској години (2018) остварио пословне приходе у износу од минимум 80.000.000 динара; да је вредност сталне имовине у предходној обрачунској години (2018) била минимум 50.000.000 динара; да понуђач у последње три године које претходе месецу у коме је на Порталу јавних набавки објављен Позив за подношење понуда није био велики ликвидан;

Обилазак локације за извођење радова и увид у пројектну документацију: Обилазак локације је обавезан за понуђаче како би понуђач детаљно прегледао локацију и извршио

увид у пројектно техничку документацију и добио све неопходне информације потребне за припрему прихватљиве понуде. О извршеном обиласку локације за извођење радова и о извршеном увиду у пројектну документацију, понуђач даје изјаву на Обрасцу изјаве о обиласку локације за извођење радова и извршеном увиду у пројектну документацију (Поглавље XVII. Конкурсне документације).

Благовремено је примљена понуда понуђача „ИТГ“ доо, Смедерево. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач „ИТГ“ доо, Смедерево је понудио укупну вредност за радове у износу од 16.270.000 динара без ПДВ-а, односно 19.524.000 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор за јавну набавку радова број 17/19 грађевински радови на завршетку објекта дечијег одмаралишта на Ртњу број 400-11325/2019-03 од 23.12.2019. године са понуђачем „ИТГ“ доо, Смедерево, а уговорена вредност је 16.270.000 динара без ПДВ-а, односно 19.524.000 динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен на период од 60 дана, рачунајући од дана увођења у посао, а према приложеном динамичком плану, у случају обуставе радова рок се продужава..

Уговором је предвиђено достављање банкарске гаранције за добро извршење посла у износу од 10% вредности уговорених радова, гаранције за повраћај авансног плаћања у висини аванса, полисе осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица и полисе осигурања којом се доказује осигурање радова, материјал и опрема од уобичајених ризика од њихове пуне вредности за цео период извођења радова.

Од стране понуђача достављене су: Гаранција број 67-803-0152208.5 за добро извршење посла са роком важности до 15.06.2020. године, Гаранција број 67-803-0152206.9 за повраћај аванса са роком важности до 15.06.2020. године, а уговорене полисе осигурања нису достављене.

Према грађевинском дневнику, извођач радова није уведен у посао у року од 10 дана од закључења уговора како је уговором предвиђено. Такође радови су обустављени у периоду ванредног стања у 2020. години.

Грађевински радови на завршетку објекта Дечијег одмаралишта на Ртњу су отпочели 03.02.2020. године, али су обустављени у периоду од 6.2.2020. до 14.3.2020. године због временских непогода, а од 15.3.2020. године због уведеног ванредног стања до окончања истог. Радови су завршени 21.07.2020. године.

Записником о примопредаји објекта по основу Уговора за јавну набавку радова број 17/19 – грађевински радови на завршетку објекта дечијег одмаралишта на Ртњу број 02-227/2020-07 од 18.11.2020. године констатовано је да на објекту нису учени крупнији грађевинско занатски недостаци.

Извршени издаци по овом Уговору у 2019. години износе 8.135.000 динара по основу Авансног рачуна број 4543 од 31.12.2019. године а у складу са Уговором, док у 2020. години износе од 8.134.997 динара по окончаној ситуацији број 3281 од 6.8.2020. године (износ по одбијеном авансу) и укупно плаћеног ПДВ-а у износу 3.254.000 динара.

Откривене неправилности:

- Као додатни услов у оквиру финансијског капацитета затражено је да је понуђач у предходној обрачунској години (2018) остварио пословне приходе у износу од минимум 80.000.000 динара, што је више од двоструког износа процењене вредности јавне набавке; да је вредност сталне имовине у предходној обрачунској години (2018) била минимум 50.000.000 динара што није у директној вези са извршењем предмета набавке јер понуђач не мора имати сталну имовину да би извршио радове већ потребну механизацију може изнајмити, док му непокретности нису потребне за извођење радова, односно одређен је услов који дискриминише понуђаче и којим се ограничава конкуренција, што све није у складу са чланом 10, 76. и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Извођач радова није продужио рок важења банкарске гаранције за добро извршење посла за исти број дана за који је продужен и рок за завршетак радова, што није у складу са чланом 9 Уговора.
- Наручилац је закључио Уговор са понуђачем без достављања уговорене полисе осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица и полисе осигурања за радове, материјал и опрему од уобичајених ризика од њихове пуне вредности за цео период извођења радова, што је није у складу са чланом 10. Уговора.

Препорука број 10:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да се приликом спровођења поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу: (1) да се захтеви који се траже Конкурсном документацијом одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача; (2) да уколико дође до продужетка рока извођења радова обезбеде и продужетак важења уговорених гаранција; (3) да захтева испуњење уговорених обавеза од стране понуђача у виду полисе осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица и полисе осигурања за радове, материјал и опрему од уобичајених ризика од њихове пуне вредности за цео период извођења радова.

7. Радови на уређењу (ревитализацији) неасфалтираних улица струганим асфалтом на територији града Смедерева (ЈН 1.3.37./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-715/2019-07 од 5. новембра 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.3.37.	Врста предмета	радови
Процењена вредност	9.325.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	9.319.750 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	11.183.700 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-715/19-03 од 09.12.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	Дана 09.12.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-715/19-07 од 10. децембра 2019. године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-3114/2020-03 од 05.05.2020. године са извођачем „GRADCOOP“ DOO BEOGRAD		

Градоначелница града Смедерева закључила је, дана 21.06.2019. године (у јавном предузећу уговор је заведен 28.06.2019. године), Уговор²³ са ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ Београд о уступању Граду Смедереву од стране ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ 6.000 тона стругане асфалтне масе, која се налази на путној бази Мали Пожаревац. Град Смедерево се обавезао да стругану асфалтну масу превезе, у року од 30 дана од дана потписивања уговора и да ће наведени материјал искористити за побољшање инфраструктуре на територији Смедерева.

О преузимању и начину коришћења стругане асфалтне масе сачињен је Записник о преузимању – испоруци материјала, који су потписали и оверили представник Града Смедерева и главни надзорни орган ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ у којем је констатовано да је: Град Смедерево преузео 5.936 тона одобрене стругане асфалтне масе, на основу евиденције

²³ Број 400-5508/2019-08 од 21.06.2019. године

превозника и извештаја са депоније у путној бази Мали Пожаревац; преузета маса транспортована је на депонију коју је одредио град и искористити ће се на начин како је дефинисано уговором. Записник о преузимању не садржи датум сачињавања истог и име и презиме представника града.

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке радова број 16/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину и изменама одлуке, раздео 4 - Градска управа, Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре, програмска активност 0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функција 451-друмски саобраћај, позиција у буџету 266, економска класификација 425-Текуће поправке и одржавање.

Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 07.11.2019. године и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

У конкурсној документацији, дата је техничка спецификација – предмер и предрачун радова у којој је наручилац дао процењене количине радова по свакој позицији односно врсти радова (укупно 12 позиција односно врста радова), али није одредио места извођења радова односно неасфалтиране улице које су предмет уређења (ревитализације) струганим асфалтом на територији Града Смедерева.

Поред обавезних услова конкурсном документацијом одређени су и додатни услови у делу техничког капацитета, кадровског капацитета и пословног капацитета. У делу техничког капацитета наручилац је захтевао да понуђач располаже са 14 машина (возила) за извођење радова (по основу власништва, закупа, лизинга) различитих техничких карактеристика.

Понуђач мора да поседује сертификате ИСО 9001 (систем менаџмента квалитетом), ISO14001 (систем заштите животне средине) и OHSAS 18001 (систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду).

У делу кадровског капацитета наручилац је захтевао да понуђач располаже са минимум 14 извршилаца) одређене квалификационе структуре извршилаца који ће бити ангажовани на радовима (основ радног ангажовања радника може бити радни однос - неодређено или одређено време, уговор о делу или уговор о обављању привремених и повремених послова).

У делу пословног капацитета наручилац је захтевао да је понуђач у 2017, 2018, и 2019. години, до дана објављивања позива за подношење понуда, извео радове на уређењу и одржавању путева, односно на пословима који су исти или слични предмету јавне набавке у износу од минимум 35.000.000 динара без ПДВ-а.

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок за извођење радова.

Благовремено је примљена једна понуда, број 404-782/2019-03 од 09.12.2019. године понуђача „GRADCOOP“ DOO БЕОГРАД, са понуђеном укупном ценом 9.319.750 динара без ПДВ-а, односно 11.183.700 динара са ПДВ-ом.

Градоначелница Града Смедерева донела је дана 10. децембра 2019. године, Одлуку о додели уговора, а закључила Уговор са извођачем дана 07.05.2020. године, где је уговорена вредност радова једнака понуђеној вредности радова. Уговор је закључен 128 дана после доношења Одлуке о додели уговора, односно протекла рока за подношење захтева за заштиту права. Одлука о додели уговора објављена је на Порталу јавних набавки 10.03.2020. године, 88 дана после законски прописаног рока. Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 08.05.2020. године.

Извођач радова је доставио бланко сопствену меницу и менично писмо-овлашћење за добро извршење посла, у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а, са роком важности до 15.07.2020. године, а с обзиром да радови нису завршени у уговореном року,

већ су радови завршени 12.08.2020. године, извођач није продужио рок важења меничног овлашћења за 28 дана.

Наручилац је закључио Уговор²⁴ о пружању услуге стручног надзора у току извођења радова на уређењу (ревитализацији) неасфалтираних улица струганим асфалтом на територији града Смедерева са извршиоцем ЈП Урбанизам Смедерево и који је Решењем²⁵ одредио надзорни орган.

Рок за извођење радова је 30 календарских дана, рачунајући од дана увођења извођача радова у посао од стране надзорног органа (односно до 10.06.2020. године).

Извођач је уведен у посао 11.05.2020. године и датум увођења у посао стручни надзор је уписао у грађевински дневник. Грађевински дневник је вођен од 11.05.2020. године до 12.08.2020. године и има 26 страна. Вођени су и листови грађевинске књиге. Извођач је обавестио наручиоца, односно надзорни орган да је завршио радове, дана 12.08.2020. године и да је спреман за њихов пријем, у складу са чланом 7 уговора.

Надзорни орган уписао је, у грађевински дневник, дана 27.05.2020. године, први прекид радова, у трајању од 18 дана и навео да је дао налог извођачу да се радови обустављају до даљњег, услед недостатка материјала, односно струганог асфалта на локацији код Основне школе „Свети Сава“, који обезбеђује наручилац и да заврши радове на већ започетим улицама са дробљеним каменим агрегатом 0+31,5мм (улица Ковинска крак 1 и крак 2 на МЗ 25. мај). Надзорни орган није уписао у грађевински дневник, да су радови поново започети 16.06.2020. године и други пут прекинути 18.06.2020. године на два дана и да су затим започети 20.06.2020. године и трећи пут прекинути 27.06.2020. године на 45 дана, а затим су радови још трајали 11.08. и 12.08.2020. године што је наведено у Записнику о примопредаји радова.

У Записнику о примопредаји радова у делу хронологија извођења радова, који је потписао надзорни орган и одговорни извођач радова, констатовано је да је на основу података из потписаног и овереног дневника извођење радова трајало укупно 26 радних дана, што улази у уговорени рок од 30 дана, број дана обуставе радова који су били оправдани износе 64 календарских дана, а да су у грађевинском дневнику јасно наведени периоди и разлози обуставе радова. Међутим, увидом у грађевински дневник наведен је само први период обуставе од 18 дана који је потписан од стручног надзора.

У записнику, је даље констатовано да се: први прекид обуставе од 18 дана односио на недостатак материјала односно струганог асфалта који обезбеђује наручилац; други прекид радова од два дана настао је услед недостатка локације за насипање каменим агрегатом коју треба да одреди наручилац и да је трећи прекид радова од 45 дана настао због чекања одређивања локације од стране наручиоца за ископ канала. Међутим увидом у грађевински дневник наведен је само први период обуставе од 18 дана који је потписан од стручног надзора.

У члану 4. закљученог уговора предметне набавке одређено је да у случају обуставе радова који се евидентирају у грађевинском дневнику, рок за извођење радова се продужава за онолико дана колико је трајала обустава радова и тај рок се не обрачунава у календарске дане који су потребни за завршетак радова. Друга и трећа обустава нису евидентирани у грађевинском дневнику

Извођач радова није поднео Захтев за продужење рока извођења радова који су предмет уговора, на начин како је дефинисано чланом 5. уговора. Овом одредбом уговора одређено је да: -у случају прекида радова који трају дуже од два дана, а нису изазвани кривицом извођача, рок за извођење радова се продужава на захтев извођача; -извођач подноси наручиоцу Захтев за продужење рока извођења радова, уз сагласност стручног

²⁴ Број 400-8578/2020-08 од 10.11.2020. године

²⁵ Број 527/1 од 07.05.2020. године

надзора, у року од два дана од сазнања околности, а најкасније пет дана пре истека коначног рока за завршетак радова и да је уговорени рок продужен када уговорене стране у форми анекса уговора о томе постигну писани споразум.

Записником је констатовано да су радови били обустављени због недостатака материјала уписом у дневник од 27.05.2020. године. У Записнику је дата спецификација неасфалтираних улица са подацима о катастарским општинама, називом пута, површинама насипања струганим асфалтом и каменим материјалом (у м²) и дужином насипања (у м).

Увидом у грађевинску књигу на позицији 8 (Утовар, транспорт на СТД од 8 км и уградња стругане масе у слоју просечне дебљине $d = 10$ цм) и на позицији 7 (Набавка, транспорт и уградња дробљеног каменог агрегата 0-31,5мм до 10цм) дате су локације и доказнице на којима су извршени радови.

Записником о примопредаји радова нису констатоване три улице у којима су изведени радови на позицији 7-уградња дробљеног каменог агрегата, а који су евидентирани у грађевинској књизи и грађевинском дневнику.

Увидом у окончану ситуацију и преглед вишак мањак радова који је потписао надзорни орган и представник извођача, вишак радова износи 4.453.697 динара на позицијама 4, 5 и 7 (припрема подлоге риперовањем; ваљање подлоге ваљком; набавка, транспорт и уградња дробљеног каменог агрегата 0-31,5мм, $d = 10$ цм), од којих само на позицији 7 (уградња дробљеног каменог агрегата) вишак радова износи 3.238.656 динара, односно уместо 150 м³ дробљеног каменог агрегата уграђено је 1.162,08 м³, што је за 774,72% више од уговорене количине.

Мањак радова на осталих девет позиција износи 4.455.606 динара, од којих само на позицији 8 (уградња стругане асфалтне масе) мањак износи 1.489.724 динара, односно уместо 3.200 м³ стругане асфалтне масе уграђено је 2.120,49 м³, што је за 33,73% мање од уговорене количине (због недостатка стругане асфалтне масе).

Укупан мањак радова износи 1.909 динара, који је добијен тако што је стварно утврђени вишак радова са свих позиција умањен за утврђени мањак радова са свих позиција.

У поступку ревизије надзорни орган је дао писану информацију у којој наводи да је до вишкова и мањкова радова на уређењу (ревитализацији) неасфалтираних улица струганим асфалтом на територији Града Смедерева, дошло због тога што инвеститор није обезбедио довољну количину струганог асфалта, па је уместо недостајућег струганог асфалта уграђен дробљени камени агрегат.

Извођач је испоставио окончану ситуацију²⁶ од 17.08.2020. године. Извршени издаци за уговорене радове у 2020. години износе 11.181.410 динара.

Откривене неправилности:

- Конкурсна документација није припремљена тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, јер не садржи места извршења радова односно неасфалтиране улице које су предвиђене за уређење (ревитализацију) струганим асфалтом, што није у складу са чланом 61. став 1 и став 4 тачка 5. Закона о јавним набавкама и 57. Закона о буџетском систему;
- Као додатни услов у делу пословног капацитета захтевано је да је понуђач у 2017, 2018, и 2019. години, до дана објављивања позива за подношење понуда, извео радове на уређењу и одржавању путева, односно на пословима који су исти или слични предмету јавне набавке у износу од минимум 35.000.000 динара без ПДВ-а, што је више од двоструког износа процењене вредности јавне набавке односно одређен је услов који дискриминише понуђаче и којим се ограничава конкуренција, што све није у складу са чланом 10., 76. и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

²⁶ Број 81/20

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и 57. Закона о буџетском систему;
- Одлука о додели уговора донета је 10. децембра 2019. године, а објављена је на Порталу јавних набавки и интернет страници 10.марта. 2020. године, односно није објављена у року од три дана од дана доношења (објављена је 88 дана после законски прописаног рока), што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: напомене, примедбе и запажања које се односе на неопходност извођења вишкова радова; да ли су се вишкови могли предвидети односно да ли су предвиђени у току израде предмера и предрачуна радова; непредвиђене околности које захтевају измену постојеће техничке спецификације, односно повећан обим уговорених радова; напомене, примедбе и запажања које се односе на застој и прекид радова и друге примедбе и запажања која се сматрају корисним за усмеравање даљег процеса извођења радова, што све није у складу са члановима 13., 15. и 18. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге;
- Извођач је уговорене радове на уређењу (ревитализацији) неасфалтираних улица струганим асфалтом на територији Града Смедерева, завршио 63 дана после уговореног рока рачунајући од дана увођења у посао, а да није поднео писмени захтев наручиоцу за продужење рока извођења радова у року од два дана од сазнања за околност, а најкасније пет дана пре истека коначног рока за завршетак радова; обуставе радова нису евидентирани у грађевинском дневнику (друга обустава у трајању од 2 дана и трећа у трајању од 45 дана), односно није закључен Анекс уговора нити су достављени докази да је наплаћена уговорна казна (у висини од 0,1% укупне уговорене вредности за сваки дан закашњења, с тим да не може бити већи од 5% од вредности укупно уговорених радова), што није у складу са чланом 4, 5. и 6. Уговора број 400-3114/2020-03 и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Извођач радова је доставио бланко сопствену меницу и менично писмо-овлашћење за добро извршење посла, у висини од 10% од укупне вредности уговора без ПДВ-а, са роком важности до 15.07.2020. године, а с обзиром да радови нису завршени у уговореном року, извођач није продужио рок важења менице и меничног овлашћења за 28 дана, што није у складу са чланом 9 Уговора број 400-3114/2020-03;
- У окончаној ситуацији вишак радова износи 4.453.697 динара, што износи 39,83% вредности основног уговора, а мањак радова износи 4.455.606 динара, а настали су због тога што наручилац није обезбедио довољну количину струганог асфалта, па је уместо струганог асфалта уграђен дробљени камени агрегат, према договору извођача и надзора без сагласности наручиоца, па је након сравњења вишка и мањка, укупан мањак износи 1.909 динара, што указује да техничка спецификација радова као саставни део конкурсне документације није усклађена са објективним потребама на терену имајући у виду разлике између предвиђених и изведених количина радова због вишкова и мањкова, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 11:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и другим прописима, а посебно у делу да: (1) припреме конкурсну документацију тако да иста садржи места извршења радова; (2) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача; (3) огласе (акта) о јавној

набавци објављују у прописаним роковима; (4) обезбеде да грађевински дневник садржи све елементе прописане позитивним прописим; (5) обезбеде продужетак рока важења средства обезбеђења уколико се продужи рок извршења уговора; (6) наплате уговорене казне (пенале) уколико се прекораче рокови извршења уговора, а не закључи Анекс уговора и (7) техничку спецификацију ускладе са објективним потребама, односно да се уз сагласност наручиоца врши и усклађивање вишкова и мањкова.

Јавне набавке мале вредности

8. Набавка горива за потребе Градске управе Смедерево (ЈН 1.1.1./2019)

Табела број 12: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-39/2019-07 од 30.01.2019.		
Редни број набавке из плана набавки	1.1.1.	Врста предмета	Добро (гориво)
Процењена вредност	5.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	5.000.000 динара
Број понуда	3 понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	6.000.000 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-39/19-03 од 14.02.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	20.02.2019		
Одлука о додели уговора	Број 404-39/2019-07 од 20.02.2019.		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-1723/2019-03 од 01.03.2019. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка за јавну набавку добара мале вредности – набавка горива за потребе Градске управе Смедерева, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину; раздео 4 – Градска управа, функција 130 – опште услуге; позиција 28 - Материјал, конто 426000 – Материјал.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-39/2019-07 од 30.01.2019. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 30.01.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 06.02.2019. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Предметна набавка добра подразумева набавку 11.000 литара евро премијум БМБ 95 и 22.000 литара еуро дизел нафтног деривата.

Благовремено су примљене две понуде, од понуђача „Кнез Петрол доо“, Батајница и НИС АД, Нови Сад. Као неблаговремена пристигла је понуда понуђача „ЛУКОИЛ СРБИЈА“ ад, Београд.

Понуђач „Кнез Петрол доо“, Батајница је понудио укупну цену 3.865.620 динара без ПДВ-а, односно 4.638.744 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор за набавку горива за потребе Града Смедерева број 400-1723/2019-03 од 01.03.2019. године са понуђачем „Кнез Петрол доо“, Батајница, а уговорена вредност је максимално до износа од 5.000.000,00 динара без ПДВ-а, са јединичном ценом по литру без ПДВ-а за Евро премијум БМБ 95 је 109,08 динара, а за Евро дизел је 121,17 динара. Такође, Уговором је предвиђено да се цена горива усклађује са одлукама Добављача у складу са кретањем цена тржишту нафтних деривата у Републици Србији. Уговор је закључен на период од годину дана, рачунајући од дана потписивања Уговора, а обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења по овом Уговору у 2019. години износио је 5.425.740 динара са ПДВ-ом, а током 2020. године извршено је по истом Уговору износ од 490.460 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

9. Канцеларијски материјал за потребе Градске управе града Смедерева за 2019. годину (ЈН 1.1.4./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-273/2019-07 од 23.04.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.1.4	Врста предмета	Добра (канцеларијски материјал)
Процењена вредност без ПДВ-а	3.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	2.999.996 динара
Број понуда	један	Уговорена вредност са ПДВ-ом	3.599.995 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-273/19-03 од 08.05.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	404-273/2019-03 од 08.05.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-237/2019-07 од 08.05.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-4596/2019-03 од 22.05.2019. године		

Градначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка за јавну набавку добара мале вредности – набавка канцеларијског материјала за потребе Градске управе града Смедерева за 2019. годину, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину; раздео 4 – Градска управа, функција 130 – опште услуге; позиција 28 - Материјал, конто 426111 – канцеларијски материјал.

Градначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 400-273/2019-07 од 23.04.2019. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 30.04.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 30.04.2019. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Предметна набавка добра подразумева набавку канцеларијског материјала за потребе Градске управе града Смедерева за 2019. годину, са количинама исказаним у техничкој спецификацији наведеног добра.

Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређен је и додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, испуњење тражених стандарда: ISO 9001 или одговарајуће, ISO 14001 или одговарајуће, OHSAS 18001 или одговарајуће. Наведене карактеристике понуђач доказује достављањем копија докумената (сертификата) о испуњавању тражених стандарда. Такође, потребно је да понуђач достави фотокопију важећег Сертификата Excellent SME Serbia издатог од стране Привредне коморе Србије.

Благовремено је примљена понуда понуђача „Делтаграф“ доо, Смедерево. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач „Делтаграф“ доо, Смедерево је понудио укупну цену од 2.999.996 динара без ПДВ-а, односно 3.599.995 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор за набавку канцеларијског материјала за потребе Градске управе града Смедерева за 2019. годину број 400-4596/2019-03 од 22.05.2019. године са понуђачем „Делтаграф“ доо, Смедерево, а уговорена вредност је у износу од 2.999.996 динара без ПДВ-а, односно 3.599.995 динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен на период од годину дана од дана закључења Уговора, односно до утрошка финансијских средстава предвиђених за ову јавну набавку, а обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења по овом Уговору у 2019. години износио је 2.153.937 динара са ПДВ-ом, а током 2020. године извршено је по истом Уговору износ од 1.446.058 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за

извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

- У конкурсној документацији, као додатни услов за учешће у поступку затражено је да понуђач поседује важећи сертификат Excellent SME Serbia, чиме је ограничена конкуренција односно, одређен услов који дискриминише понуђаче, с обзиром да се наведени сертификат може издати само микро, малим и средњим правним лицима, а не и великим правним лицима и предузетницима, што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

Препорука број 12:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да се додатни услов одређује у складу са начелима јавних набавки и да се не ограничава конкуренција.

10. Набавка рачунарске опреме за потребе Градске управе Смедерева (ЈН 1.1.23/2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-723/2019-07 од 7.11.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.1.23	Врста предмета	добра
Процењена вредност без ПДВ-а	1.666.667 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	1.664.775 динара
Број понуда	две	Уговорена вредност са ПДВ-ом	1.997.730 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-723/19-03 од 27.11.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	27.11.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-723/2019-07 од 28.11.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-11088/2019-03 од 17.12.2019. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка за јавну набавку добара мале вредности – рачунарска опрема за потребе Градске управе Смедерево, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину; раздео 4 – Градска управа, функција 130 – опште услуге; позиција 34 – Машине и опрема, конто 512221 – рачунарска опрема.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-723/2019-07 од 7.11.2019. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 18.11.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 18.11.2019. године. Рок за достављање понуда је одређен до дана 26.11.2019. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Предметна набавка добра подразумева набавку 15 рачунара и 4 лаптоп рачунара, са техничким карактеристикама и количинама исказаним у техничкој спецификацији наведеног добра. На захтев потенцијалних понуђача измењена је конкурсна документација у делу техничких карактеристика које описују системске чипове. Након прихватања сугестије потенцијалних понуђача, измењена је конкурсна документација у делу техничких карактеристика и продужен је рок за доставу понуда на 27.11.2019. године.

Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређен је и додатни услов потврда о произвођачкој гаранцији за сву понуђену опрему у трајању од 36 месеци.

Благовремено су примљене две понуде понуђача „Компаратор“ доо, Смедерево и „Информатика“ ад, Београд. Неблаговремених понуда није било, а комисија је понуду понуђача „Информатика“ ад, Београд оценила као неприхватљиву, имајући у виду да није доставио потврду о произвођачкој гаранцији за сву понуђену опрему, која је наведена као додатни услов за учествовање у јавној набавци добара.

Понуђач Компаратор“ доо, Смедерево је понудио укупну цену од 1.664.775 динара без ПДВ-а, односно 1.997.730 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор за набавку рачунарске опреме за потребе Градске управе Смедерево број 400-11088/2019-03 од 17.12.2019. године са понуђачем „Компаратор“ доо, Смедерево, а уговорена вредност је у износу од 1.664.775 динара без ПДВ-а, односно 1.997.730 динара са ПДВ-ом. Рок испоруке предметних добара је 10 календарских дана од дана потписивања Уговора.

Износ извршења по овом Уговору у 2019. години износио је 1.997.730 динара.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

11. Помоћ у кући за једночлана и двочлана старачка социјално угрожена домаћинства на територији града Смедерева (ЈН 1.2.7./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-42/2019 од 30.01.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.2.7	Врста предмета	услуге
Процењена вредност без ПДВ-а	5.200.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	5.200.000 динара
Број понуда	две	Уговорена вредност са ПДВ-ом	динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена по сату пружене услуге помоћи у кући		
Записник о отварању понуда	404-42/19-03 од 12.02.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	12.02.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-42/2019-07 од 14.02.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-1926/2019-03 од 07.03.2019. године		

Градоначелница Града Смедерева је донела Одлуку о покретању поступка за јавну набавку, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градска управа, програм 11 – социјална и дечија заштита, Пројекат 0901 – П2 „сервис подршке и услуга у области социјалне заштите“, функција 090 – социјална заштита неklasификована на другом месту, позиција 302, економска класификација 472 – накнада за социјалну заштиту из буџета.

Градоначелница Града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-42/2019-07 од 30.01.2019. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 30.01.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке дана 31.01.2019. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

Конкурсном документацијом у делу техничке спецификације одређен је број корисника услуга Центра за социјални рад Смедерево (40 лица),.

У конкурсној документацији, одређени су обавезни услови за учешће у поступку јавне набавке, с тим да је обвезан услов да понуђач има важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке формулисан на начин: да понуђач има Лиценцу за пружање услуга помоћ у кући коју издаје Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, а у складу са чланом 178. Закона о социјалној заштити („Службени гласник РС“, број 24/2011) или доказ да је захтев за добијање лиценце предат у законском року и да се понуђач налази у процедури лиценцирања (Формулација доказа за испуњавање обавезног услова је одређена на цитирани начин из разлога што су неки пружаоци услуга из области социјалне заштите поднели захтеве за добијање лиценци за пружање услуга које су и пружали (обављали) у претходном периоду, у законском року (22.05.2016. године), али још увек им надлежно Министарство није издало лиценцу, а разлог за то је недостатак инспектора у надлежном Министарству, који су задужени за контролу ради издавања лиценци. Поред обавезних услова, тражени су и додатни услови у делу кадровског капацитета и пословног капацитета и то: (1) да понуђач има на располагању 10 неговатељица – домаћица које имају завршену обуку по акредитованом програму за

пружање услуге помоћи у кући; (2) да је понуђач у последње 3 године извршио најмање 2 услуге из области социјалне заштите; (3) да пружалац услуге мора да има усвојена следећа документа: Основни програм организације који минимално садржи: 1) податке о корисницима, по по годинама старости, степену подршке и потребама; 2) програмске активности које се реализују, у складу са спецификацијом услуге и минималним стандардима који се односе на услугу помоћ у кући; 3) податке о основним кадровима, у складу са спецификацијом услуге и минималним стандардима који се односе на услугу помоћ у кући; Елаборат о испуњености услова за почетак рада и пружање услуге помоћ у кући, чији је садржај ближе одређен правилником којим је уређено лицензирање организација; Документ у коме су утврђени критеријуми за одређивање приоритета приликом пријема корисника и формирање листе чекања; Процедуре за све фазе стручног поступка. Конкурсном документацијом одређено је да докази за испуњеност обавезних и додатних услова за учешће у поступку предметне јавне набавке понуђач доказује достављањем: Изјаве понуђача о испуњењу обавезних услова утврђених чланом 75. Закона о јавним набавкама, Изјаве понуђача, подизвођача и чланова групе понуђача о испуњењу додатних услова утврђених чланом 76. Закона о јавним набавкама и овом конкурсном документацијом. Обавезни услов из члана 75. став 1. тачка 4) ЗЈН, понуђач доказује достављањем Лиценце за пружање услуге помоћ у кући коју издаје Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, а у складу са чланом 178. Закона о социјалној заштити („Службени гласник РС“, број 24/2011) или доказа да је захтев за добијање лиценце предат у законском року и да се понуђач налази у процедури лицензирања.

Благовремено су примљене две понуде, понуђача „НИВЕУС ТИМ“, Горњи Милановац и Дом за смештај старих лица Смедерево, Смедерево. Понуда добављача Дом за смештај старих лица Смедерево, Смедерево је оцењена као неприхватљива понуда јер није доказао испуњеност услова за учешће, из разлога што не поседује Решење Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, Сектора за бригу о породици и социјалну заштиту, којим се утврђује да именовани испуњава услове и стандарде за пружање услуге помоћ у кући.

Понуђач „НИВЕУС ТИМ“, Горњи Милановац је понудио јединичну цену пружене услуге по сату у износу од 320,00 динара.

Закључен је Уговор помоћ у кући за једночлана и двочлана старачка социјално угрожена домаћинства на територији града Смедерева број 400-1926/19-03 од 07.03.2019. године са понуђачем „НИВЕУС ТИМ“, Горњи Милановац, а уговорена вредност је до 5.200.000 динара без ПДВ, односно 320,00 динара без ПДВ-а цена по сату пружене услуге помоћи. Предмет уговора је пружање услуге Помоћи у кући за једночлана и двочлана старачка социјално угрожена домаћинства на територији града Смедерева.

Уговором је предвиђено да надзор над реализацијом услуге из овог Уговора, врши Одељење за јавне службе Градске управе Смедерево.

Градначелница града Смедерева је донела Одлука о једностраном раскиду уговора помоћ у кући за једночлана и двочлана старачка социјално угрожена домаћинства на територији града Смедерева број 400-1926/19-03 од 07.03.2019. године, број 020-99/2019-08 од 31.07.2019. године. Током спровођења надзора над реализацијом услуге, обављен је разговор и спроведена је анкета са 5 ангажованих домаћица/неговатељица, и констатовано је да две домаћице/неговатељице нису завршиле прописану обуку по акредитованом програму за пружање услуге помоћ у кући, нити имају потврду Републичког завода за социјалну заштиту за посао неговатељице – домаћице, што је неправилност која се за период досадашњег извршења посла не може исправити.

Износ извршења по овом Уговору у 2019. години износио је 1.812.000 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је обавезне услове у Конкурсној документацији формулисао на начин да је омогућио учествовање у поступку и понуђачима који не поседују важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке, а која је предвиђена посебним прописом (Законом о социјалној заштити) већ да су само предали Захтев за добијање лиценце што није доказ да испуњавају услове и да ће лиценцу добити, а што није у складу са чланом 75. Закона о јавним набавкама према коме понуђач мора доказати да има важећу дозволу надлежног органа и чланом 57 Закона о буџетском систему;

Препорука број 13:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије и (2) приликом одређивања обавезних услова захтевају дозволе предвиђене посебним прописима

12. Преводилачки сервис за знаковни језик за глуве и наглуве особе на територији града Смедерева (ЈН 1.2.8./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-43/2019-07 од 30.01.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.2.8	Врста предмета	услуге
Процењена вредност без ПДВ-а	520.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	520.000 динара
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-43/19-03 од 13.02.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	13.02.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-43/2019-07 од 13.02.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-1720/2019-03 од 01.03.2019. године		

Градоначелница града Смедерева је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке услуге мале вредности број 04/19 – Преводилачки сервис за знаковни језик за глуве и наглуве особе на територији града Смедерева, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градска управа, Програм 11 – социјална и дечија заштита, Пројекат 0901-П2 – Сервис подршке и услуга у области социјалне заштите, функција 090 – социјална заштита неklasификована на другом месту, позиција 302, економска класификација 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-43/2019-07 од 30.01.2019. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 30.01.2019. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 31.01.2019. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређени су и додатни услови са доказима који су потребни (странице 5/35, 6/35, 7/35) и то у делу:

финансијског капацитета: да понуђач у последњих 6 месеци који претходе месецу у коме је

објављен позив за подношење понуда, није био у блокади (доказ: Потврда НБС);
пословног капацитета: да је понуђач у последње 3 године извршио најмање 2 услуге из области социјалне заштите (доказ: копија најмање 2 уговора), затим мора да достави Основни програм о пружању услуге преводилачки сервис за знаковни језик, Елаборат у коме су јасно дефинисани начин и услови пружања услуге, време трајања услуге, процену потреба и израду индивидуалног плана услуге, опис активности и начин њиховог пружања, начин обезбеђивања права корисника и заштите њихових личних података, Изјаву овлашћеног лица да ће средства користити по приложеном Елаборату;

техничког капацитета: најмање један рачунар и софтвер са подацима потребним за спровођење услуге потврду да понуђач поседује ИТ опрему потребну за пружање предметне услуге (доказ: пописна листа за 2018. годину или изјава понуђача);

кадровског капацитета: да понуђач за све време трајања уговора има радно ангажованих најмање 1 сарадника – преводиоца за знаковни језик са сертификатом Савеза глувих и наглувих Србије за пружање услуге преводилачки сервис за знаковни језик за глуве и наглуве особе и 1 стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити (дефектолог, социјални радник, педагог, специјални педагог) (доказ: уговори о радном ангажовању, сертификат Савеза глувих и наглувих Србије, лиценца за обављање стручних послова у социјалној заштити). На страни 7/35 је наведено да се испуњеност обавезних и додатних услова доказује Изјавом.

Благовремено је примљена понуда понуђача Градске организације глувих и наглувих Смедерево, Смедерево. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач Градска организације глувих и наглувих Смедерево, Смедерево је понудио јединичну цену по сату пружене услуге за преводилачки сервис за знаковни језик за глуве и наглуве особе у износу од 371,42 динара без ПДВ-а.

Закључен је Уговор број 400-1720/2019-03 од 01.03.2019. године са понуђачем Градском организацијом глувих и наглувих Смедерево, Смедерево, а уговорена вредност је максимално до износа од 520.000 динара без ПДВ-а. Уговор је закључен док се уговорени износ не утроши, а ако обавезе доспеју и у наредној буџетској години онда ће бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења за услуге превода за знаковни језик за глуве и наглуве особе на територији града Смедерева у 2019. години износио је 520.000 динара без ПДВ-а.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није јасно и прецизно припремио Конкурсну документацију како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду и то у делу доказивања додатних услова, где су на странама 5/35, 6/35 и 7/35 тражени конкретни докази које понуђач треба да достави ради доказивања испуњености додатних услова у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета, док је на страни 7/35 наведено да се додатни услови доказују Изјавом, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 14:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије и (2) припреме конкурсну документацију јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду;

13. Услуге информисања и оглашавања у локалним штампаним медијима (ЈН 1.2.14/2019)

Табела број 17: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-48/2019-07 од 30. јануара 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.2.14.	Врста предмета	услуга
Процењена вредност	5.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	5.000.000 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	6.000.000 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-48/19-03 од 14.02.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	14.02.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-48/2019-07 од 14. фебруара 2019. године		
Уговор о јавној набавци	Број 400-1593/2019-03 од 27.02.2019. године са извршиоцем „DOO RESPECT MEDIA“ Смедерево		

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке радова број 05/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 - Градска управа, функција 130-опште услуге, позиција у буџету 25, економска класификација 423421-Услуге информисања јавности.

Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке, интернет страници наручиоца, дана 06.02.2019. године.

Наручилац је захтевао да понуђач има обавезу да услуге информисања кроз редовно извештавање у штампаном медију врши у обиму од најмање 4 (четири) колор стране недељно и да своје издање мора дистрибуирати на територији града Смедерева.

У конкурсној документацији, односно у спецификацији наручилац је захтевао: (1) услуге информисања - Информисање о раду градоначелника и кабинета, информације о раду Градске управе и њених органа, информације о раду Скупштине града Смедерева, информације о раду Градског већа и чланова Градског већа, информације о градским манифестацијама, информације о активностима градских и сеоских месних заједница; и (2) услуге објављивања огласа и конкурса.

У спецификацији за услуге информисања и услугу објављивања огласа и конкурса наручилац је захтевао текстуалне информације за објаву по једном броју у колор техници.

Наручилац је у Обрасцу понуде захтевао укупну цену услуге информисања јавности и оглашавања у обиму од минимум четири колор стране без ПДВ-а и са ПДВ-ом недељно.

Благовремено је примљена једна понуда заводни број 404-90/2019-03 од 13.02.2019. године понуђача „DOO RESPECT MEDIA“ Смедерево. У Обрасцу понуде понуђач дао укупну цену услуге информисања јавности и оглашавања у обиму од минимум четири колор стране у износу од 57.600 без ПДВ-а, односно 69.120 динара са ПДВ-ом.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора која је објављена 18.02.2019. године и закључила је Уговор са извршиоцем дана 27.02.2019. године, где је уговорена вредност услуге једнака процењеној вредности услуге. Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 15.03.2019. године, јер је извршилац потписан и оверен уговор доставио наручиоцу 14.03.2019. године.

Уговор је закључен за период до једне године од дана закључења, односно до испуњења финансијске вредности уговора, у зависности од тога шта пре наступи.

Извршени су расходи за уговорене услуге у 2019. години и 2020. години, на основу испостављених рачуна од стране извршиоца, у укупном износу од 5.147.040 динара и то: у 2019. години, у износу од 3.145.440 динара, а у 2020. години у износу од 2.001.600 динара. С обзиром да је уговор закључен на период од једне године од дана закључења, односно до испуњења финансијске вредности уговора, у зависности од тога шта пре наступи, прво је наступило истицање периода закључења уговора, из тог разлога сви рачуни који су

испостављени после 27.02.2020. године (односно 14.03.2020. године) су плаћени без спроведеног поступка јавне набавке.

У 2020. години, до дана важења уговора, преузете су обавезе и извршени су расходи за предметне услуге у износу од 762.720 динара, а све обавезе које су преузете и расходи који су извршени у 2020. години, након важења уговора, износе 1.238.880 динара. Извршена је набавка услуге информисања јавности и оглашавање у локалним штампаним медијима у 2020. години у износу 1.238.880 динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

14. Услуге превоза стругане асфалтне масе (ЈН 1.2.29./2019)

Табела број 18: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-499/2019-07 од 30. јула 2019. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.2.29.	Врста предмета	услуга
Процењена вредност	3.990.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	3.990.000 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	4.788.000 динара
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-499/19-03 од 14.08.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	15.08.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-499/2019-07 од 15. августа 2019. године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-7168/2019-03 од 26.08.2019. године са извршиоцем Привредно друштво за транспорт „Е-М ТИМЕС“ ДОО Липе-Смедерево		

Градначелница града Смедерева закључила је, дана 21.06.2019. године (у јавном предузећу уговор је заведен 28.06.2019. године), Уговор²⁷ са ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ Београд којим се регулишу међусобна права и обавезе у вези са уступањем Граду Смедерево од стране ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“ 6.000 тона стругане асфалтне масе, која се налази на путној бази Мали Пожаревац.

У одредбама уговора је наведено да је расходована стругана асфалтна маса процењена на вредност од 665 динара по тони. Укупна количина стругане асфалтне масе која се уступа је 6.000 тона чија је процењена вредност 3.990.000 динара. У складу са уговором, Град Смедерево платио је порез на додатну вредност у корист ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“, а на основу рачуна²⁸ у износу од 789.488 динара.

Град Смедерево се обавезао да стругану асфалтну масу превезе, у року од 30 дана од дана потписивања уговора и да ће наведени материјал искористити за побољшање инфраструктуре на територији Смедерева.

О преузимању и начину коришћења стругане асфалтне масе сачињен је Записник о преузимању – испоруци материјала, који су потписали и оверили представник Града Смедерева и главни надзорни орган ЈП „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“. У Записнику је констатовано да је: Град Смедерево преузео 5.936 тона одобрене стругане асфалтне масе, на основу евиденције превозника и извештаја са депоније у путној бази Мали Пожаревац; преузета маса транспортована је на депонију коју је одредио град и искористиће се на начин како је дефинисано уговором. Записник о преузимању не садржи датум сачињавања истог и име и презиме представника града, па се нисмо уверили када је сачињен записник о преузимању стругане асфалтне масе.

Градначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању набавке услуге мале вредности број 19/19 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину и изменама

²⁷ Број 400-5508/2019-08 од 21.06.2019. године

²⁸ Број 966/1 од 07.11.2019. године

одлуке, раздео 4 - Градска управа, Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре, програмска активност 0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функција 451-друмски саобраћај, позиција у буџету 264-услуге по уговору, економска класификација 423-услуге по уговору.

Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 06.08.2019. године.

У конкурсној документацији, дата је техничка спецификација односно врста и опис услуге – утовар и превоз гребаног асфалта од Малог Пожаревца до Смедерева код школе „Свети Сава“ у количини од 6.000 тона. У конкурсној документацији наручилац није навео удаљеност од места утовара гребаног асфалта до места истовара.

Наручилац је поред обавезних услова, конкурсном документацијом одредио и додатне услове. У делу техничког капацитета наручилац је захтевао да понуђач располаже са: (1) 20 камиона минималне носивости преко 10т и (2) поседује сертификате ИСО 9001 (систем менаџмента квалитетом) и ИСО14001 (систем заштите животне средине) за друмски превоз терета.

Наручилац је навео да опрема може бити у власништву понуђача или у закупу или под лизингом.

Понуђач је у понуди доставио списак од 21 теретног возила и четири прикључна возила, који не садржи податак о носивости теретних и прикључних возила и који није потписан и оверен од понуђача. Као доказе за наведену опрему понуђач је доставио фотокопије прочитаних саобраћајних дозвола и полисе осигурања за сва возила. Из достављене документације смо установили да извршилац услуге није власник наведених возила.

Понуђач уз понуду није доставио тражене доказе за опрему која није у његовом власништву, а који су одређени конкурсном документацијом, и то: уговор о закупу (ако је опрема у закупу), који у прилогу мора имати последњу пописну листу закуподавца или рачун и отпремницу, уколико је средство набављено од стране закуподавца након 01.01.2018. године, на којој ће маркером бити означена закупљена техничка опрема; или уговор о лизингу (ако је опрема узета под лизинг).

У поступку ревизије достављена су три уговора о пословно техничкој сарадњи са три друштва са ограниченом одговорношћу, у којима није наведено која возила су предмет уговора и један уговор о закупу теретног возила SD 055-ТI са предузетником. Уговори о пословно-техничкој сарадњи нису предвиђени као доказ за испуњење додатног услова техничког капацитета.

У додатним условима у делу техничког капацитета наручилац је захтевао да потенцијални понуђачи располажу са 20 камиона минималне носивости преко 10 тона, а на основу испостављеног рачуна извршиоца услуге утврдили смо да је услуга извршена са седам камиона, из чега произилази да је наручилац са оваквим нереалним додатним условом смањио конкуренцију и дискриминисао понуђаче, јер је са мањим техничким капацитетом извршена услуга.

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок за извршење предметне услуге.

Благовремено је примљена једна понуда, број 404-527/19-03 од 14.08.2019. године понуђача Привредно друштво за транспорт „Е-М ТИМЕС“ ДОО Липе-Смедерево, са понуђеном укупном ценом 3.990.000 динара без ПДВ-а, односно 4.788.000 динара са ПДВ-ом, где је цена услуге превоза по једној тони 665 динара без ПДВ-а.

У Записнику о отварању понуда комисија за јавну набавку није означила ставку да је предат технички капацитет, из чега произилази да докази за технички капацитет нису предати у целости. Комисија за јавну набавку у складу са чланом 104. став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама није констатовала уочене недостатке у понуди: да понуђач уз понуду није доставио тражене доказе за опрему која није у његовом власништву - уговор о

закупу (ако је опрема у закупу), који у прилогу мора имати последњу пописну листу закуподавца или рачун и отпремницу, уколико је средство набављено од стране закуподавца након 01.01.2018. године, на којој ће маркером бити означена закупљена техничка опрема; или уговор о лизингу (ако је опрема узета под лизинг).

Из наведеног произилази да понуђач није доказао да испуњава додатне услове у погледу техничког капацитета, односно за опрему (21 теретно возило и 4 прикључна возила) која није у његовом власништву јер није доставио доказе тражене у конкурсној документацији. Наручилац није одбио понуду у складу са чланом 106. став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама, иако понуда понуђача има битне недостатке. У Извештају о стручној оцени понуда комисија за јавну набавку није одбила понуду.

Градоначелница Града Смедерева донела је дана 15.08.2019. године, Одлуку о додели уговора и закључила је Уговор о услузи са извршиоцем дана 27.08.2019. године, где је уговорена вредност услуге једнака понуђеној вредности услуге и процењеној вредности услуге.

Одлука је објављена на Порталу јавних набавки Управе за јавне набавке 19.08.2019. године, а Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 27.08.2019. године.

Рок за извршење предметне услуге је 10 календарских дана, од дана потписивања уговора, односно до 06.09.2019. године.

Извршилац услуге је доставио средства обезбеђења у складу са уговором.

Извршилац је испоставио рачун²⁹ од 20.09.2019. године, у којем је исказано да је седам теретних возила превезло укупно 194 туре стругане асфалтне базе односно 5.936 тона. Извршени издаци за уговорене услуге у 2019. години износе 4.737.247 динара.

Рачун су потписала два лица која потписом потврђују да је испоручена количина по фактури, а које је наручилац именован у својству чланова стручног надзора за превоз стругане асфалтне масе.

Уз рачун, извршилац услуге је доставио превознице-товарне листове (45 превозница издатих по датумима и возилима) у периоду од 02.09.2019. године до 14.09.2019. године, које у највећем броју случајева не садрже следеће податке: назив примаоца робе, место истовара, печат наручиоца и број личне карте примаоца робе и документа и датум када је прималац примио робу. У превозницама по датумима и регистарском броју возила исказана је количина стругане асфалтне масе у јединица мере м³.

Уз превознице достављене су и 194 издатнице, које је „Србијааутопут“ д.о.о. Београд издао превознику у периоду од 02.09.2019. године до 14.09.2019. године, у којима је наведен податак о количини стругане асфалтне масе по турама, где један камион у једној тури превезе 18 м³.

У превозницама и издатницама исказана је јединица мере у м³, а у рачуну је исказана јединица мере у тонама и број тура, без доказа на који начин је извршено претварање јединице мере м³ у тоне.

Увидом у достављену документацију установили смо да не постоје вагарске потврде у којима треба да се исказе тежина теретног возила када је празан и тежина теретног возила када је пун струганом асфалтном масом као и разлика између ових маса.

У прилогу рачуна је спецификација по возилима са подацима о датуму утовара, броју тура, количини у м³/тура, укупној количини у м³ и количини у тонама, коју је потписао представник извршиоца услуге, а није потписао представник наручиоца, односно именовани чланови стручног надзора. У тој спецификацији је дато да једна тура коју превезе камион износи 18 м³ односно 31 тону. Укупна количина превезене стругане асфалтне масе износи 3.492 м³, односно 5.936 тона.

²⁹ Број 198/2019 од 20.09.2019. године

У току поступка ревизије, достављена нам је информација од једног члана стручног надзора за превоз стругане асфалтне масе у којој је наведено следеће: - да је превоз стругане асфалтне масе обављало седам теретних возила - SD 072-XL, SD 072-UG, SD 055-TI, SD 073-DL, SD 077-SN, SD 052-CN, SD 080-JE; - да не постоје потврде мерења (вагарске картице), као потврда о извршеном мерењу на баждареној колској вази, нити је познато да ли је извршено мерење; - обрачун превезене стругане асфалтне масе која је изражена у м³, претваран је у тоне, на основу консултација са представницима Предузећа за путеве Пожаревац, тако што је један м³ помножен са коефицијентом 1,7; - и да је превоз стругане асфалтне масе од 18 м³ по једној тури евидентиран преко достављених превозница, на којим су уписани бројеви издатница.

На основу ове информације када би се претворила превезена асфалтна маса од 3.492 м³ у тоне применом коефицијента 1,7 добије се 5.936 тона колико је исказано у рачуну.

Увидом у рачун, превознице - товарне листове и издатнице утврдили смо да је услугу превоза извршило седам теретних возила и једно прикључно возило, од којих је за четири камиона (регистарских таблица SD 072 XL носивости 10,6т, SD 072 UG носивости 12т, SD 055 TI носивости 16,7т и SD 077 SN носивости 11,8т) понуђач доставио у поступку јавне набавке фотокопије очитане саобраћајне дозволе и полисе осигурања, а која нису у власништву понуђача и за које није доставио тражене доказе о закупу или лизингу, а налазе се на списку теретних возила достављених, у конкурсној документацији, којима ће обављати услугу превоза.

Остала три теретна возила (регистарских таблица SD 073 DL, SD 052 CN и SD 080 JE за које нам није позната носивост) и једно прикључно возило (регистарских таблица AC 092 SD за коју нам није позната носивост) извршила су услугу превоза стругане асфалтне масе, а нису на списку теретних возила у конкурсној документацији, којима ће обављати предметну услугу, па из тог разлога и нису достављене фотокопије очитане саобраћајне дозволе и полисе осигурања.

Табела број 19: Преглед теретних возила за превоз стругане асфалтне масе

Регистарски број возила	Носивост у тонама	Превезено у једној тури у м ³	Превезено у једној тури у тонама	Укупан број тура	Укупно превезено у м ³	Укупно превезено у тонама
SD 072-XL	10,62	18	31	42	756	1285
SD 072-UG	12,025	18	31	39	702	1193
SD 055-TI	16,735	18	31	36	648	1102
SD 073-DL	непозната		31	35	630	1071
SD 077-SN и AC 092 SD	11,8 (за прикључно возило непозната носивост)	18	31	31	558	949
SD 052-CN	непозната	18	31	6	108	184
SD 080-JE	непозната	18	31	5	90	153
Укупно				194	3492	5937

У току поступку ревизије нисмо се уверили за наведена четири теретна возила која су уговорена за превоз стругане асфалтне масе и имају носивост од 10,62 тона до 16,735 тона, како могу да превезу 31 тону стругане асфалтне масе по тури и нисмо се уверили за три теретна возила и једно прикључно возило за која нам није позната носивост, колико асфалтне масе могу да превезу.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001 и ISO 14001) који нису у логичкој вези са предметом набавке, јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

- У додатним условима у делу техничког капацитета наручилац је захтевао да потенцијални понуђачи располажу са 20 камиона минималне носивости преко 10 тона, а на основу испостављеног рачуна извршиоца услуге утврдили смо да је услуга извршена са седам теретних возила и једним прикључним возилом, из чега произилази да је наручилац са оваквим нереалним додатним условом смањио конкуренцију и дискриминисао понуђаче, јер је са мањим техничким капацитетом извршена услуга, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Наручилац није одбио понуду, иако понуда понуђача има битне недостатке, јер понуђач уз понуду није доставио тражене доказе за додатни услов техничког капацитета за опрему која није у његовом власништву - уговоре о закупу, или уговор о лизингу како је предвиђено конкурсном документацијом и Комисија за јавну набавку у Записнику о отварању понуда није констатовала уочене недостатке у понуди, већ само није означила ставку да је предат технички капацитет, што није у складу са чланом 106. став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама и чланом 104. став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Наручилац није припремио конкурсну документацију на начин да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, јер није дефинисао начин спровођења контроле испоруке превезеног материјала, у смислу да је услуга превоза материјала извршена, и то: да наручилац врши контролу количине превезене стругане асфалтне масе у тонама, (јер је уговором о уступању предметног материјала уговорена количина у тонама), а на основу потврде о количини материјала измереног на баждареној ваги која треба бити назначена на отпремници; да извршилац услуге уз отпремницу доставља и примерак потврде мерења стругане асфалтне масе на баждареној вази и да трошкове мерења евентуално сноси извршилац услуге, што није у складу са чланом 61. став 1 и 4 Закона о јавним набавкама;
- Извршени су расходи по рачуну добављача према коме је седам возила у 194 туре превезло 5.936 тона стругане асфалтне масе, без вагарских потврда (у којима треба да се искаже тежина теретног возила када је празан и тежина теретног возила када је пун струганом асфалтном масом као и разлика између ових маса), превознице - товарни листови не садрже назив примаоца робе, место истовара, печат и броја личне карте примаоца робе и документа, и датум када је прималац примио робу, док је према спецификацији уз рачун за четири теретна возила која имају носивост од 10,62 тона до 16,735 тона, исказано да су превезла 31 тону стругане асфалтне масе по тури по возилу (спецификацију није потписао представник наручиоца), односно извршени су расходи без валидне рачуноводствене документације што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58. Закона о буџетском систему, што је све у вези и са извршењем Уговора по ЈН 1.3.37/2019 – Ревитализација неасфалтираних улица струганом асфалтном масом, јер су због недостатка горе наведене стругане асфалтне масе, радови делом изведени дробљеним каменим агрегатом уместо струганом асфалтном масом.

Препорука број 15:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и позитивним прописима, а посебно у делу да: (1) се додатни услови одређују у складу са начелима јавних набавки и на начин који не дискриминише понуђаче и неограничава конкуренцију уз обезбеђивање једнакости понуђача; (2) приликом стручне оцене понуда одбију понуде које садрже битне недостатке; (3) припреме конкурсну документацију јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду и (4) расходе извршавају на основу валидне рачуноводствене документације;

15. Радови на изради и уградњи фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву (ЈН 1.3.1./2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-28/2019-07 од 23.01.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.1	Врста предмета	Радови
Процењена вредност	4.991.650 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	4.989.000 динара
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	5.986.800 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-28/19-03 од 18.02.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	18.02.2019. године		
Одлука о додели уговора	број: 404-28/2019-07 од 18.2.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број: 400-1592/2019-03 од 28.2.2019. године са “Italia Nuova” доо, Смедерево		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке радова мале вредности - Радови на изради и уградњи фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градаска управа, Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе, Програмска активност 0001 – функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 130, позиција 33, конто 511- Зграде и грађевински објекти.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број: 404-28/2019-07 од 23.01.2019. године. Чланови комисије дали су изјаву о одсуству сукоба интереса, али не и заменици чланова.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца дана 8.2.2019. године.

Поред обавезних услова, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

Пословни капацитет: Да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има потписан уговор на замени фасадне столарије у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекта споменика културе који је под заштитом државе. (Изабрани понуђач је као доказ доставио Уговор број 400-76/2019-03 од 8.1.2019 године (по ЈН из 2018. године), закључен са Градом Смедеревом за исти објекат Монопол на износ 2.774.490 динара без ПДВ-а)

Технички капацитет: Да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености стандарда ISO 9001- систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, OHSAS 18001 - безбедност на раду за област извођења радова у грађевинарству.

Кадровски капацитет: Да понуђач има минимум једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 411 (одговорни извођач радова грађевинских конструкција и грађевинско-занатских радова на објектима високоградње).

Обилазак локације: Конкурсном документацијом је као посебан захтев наручиоца предвиђен и обилазак локације на начин да сва заинтересована лица која намеравају да поднесу понуду морају да изврше обилазак локације за извођење радова и увид у пројектну документацију, што ће се евидентирати од стране Наручиоца. О извршеном обиласку локације за извођење радова и о извршеном увиду у пројектну документацију, понуђач даје изјаву на Обрасцу изјаве о обиласку локације за извођење радова и извршеном увиду у пројектну документацију (Поглавље XI Конкурсне документације). Изјава је обавезна и саставни је део понуде.

Благовремено је примљена понуда понуђача “Italia Nuova” доо, Смедерево укупне цене без ПДВ-а 4.989.000 динара, што је констатовано у Записнику о отварању понуда који је између осталих потписао и заменик члана комисије који није дао Изјаву о одсуству сукоба интереса.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора број: 404-28/2019-07 од 18.2.2019. године. Одлука је донета на основу Извештаја о стручној оцени

понуа и у предвиђеном року. Одлуком је уговор додељен понуђачу “Italia Nuova” доо, Смедерево.

Град Смедерево (Градоначелница) и понуђач “Italia Nuova” доо, Смедерево закључили су Уговор за израду и уградњу фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву број: 400-1592/2019-03 од 28.2.2019. године. Уговорена вредност предметних радова износи 4.989.000 динара без ПДВ-а. Рок за извођење радова износи 20 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Достављене су Банкарске гаранције које покривају цео рок Уговора.

Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки дана 28.2.2019. године.

Према грађевинском дневнику радови су започети 6.3.2019. године, међутим у грађевинском дневнику на страни 10 од 19.3.2019. године није констатовано да су радови завршени, већ да ће солбанци на предњој и источној фасади бити уграђени након односно у току санације фасаде, такође је констатовано на 5 страни дневника (12.3.2019.) да шпалетне нису обрађене на 4 спрату обзиром да је кров у веома лошем стању, да прокишњава и задржава воду па ће шпалетне бити обрађене након санације крова. Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуна констатовано је да су радови завршени 19.3.2019. године према уговору, у целисти како је предмером дефинисано, иако солбанци нису ни фактурисани кроз окончану ситуацију.

У 2019. години поред овог Уговора за израду и уградњу фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву, закључени су и Уговор за радове на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности 4.984.800 динара без ПДВ-а (5.981.760 са ПДВ-ом) и Уговор за радове на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности са Анексом 4.803.402 динара без ПДВ-а (5.764.083 са ПДВ-ом), оба закључена 15.3.2019. године по поступку јавне набавке мале вредности са истим извођачем радова “Italia Nuova” доо, Смедерево. Како је јасно да се радови међусобно допуњују и да сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова требало је спровести отворени поступак јавне набавке.

Према окончаној ситуацији 21/03/2019 од 21.3.2019. године укупно је изведено радова у вредности 4.987.916 динара без ПДВ-а. На изведене радове плаћен је и ПДВ по интерним обрачунима у укупном износу 997.583 динара.

Откривене неправилности:

- Један заменик члана комисије није потписао Изјаву о одсуству сукоба интереса, иако је учествовао у поступку отварања и оцене понуда, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама;
- Додатним условом у оквиру пословног капацитета затражено је да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има потписан уговор на замени фасадне столарије у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекат споменика културе који је под заштитом државе у смислу Закона о културним добрима, чиме је ограничена конкуренција и дискриминисани су понуђачи који имају потписане предметне уговоре у претходној години (12 месеци или дуже) односно који су уговоре закључивали раније, а извршавали у претходних шест месеци, такође тражени услов да је понуђач само закључио, а не и извршио предметне уговоре није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања

- обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
 - Јавна набавка Радови на изради и уградњи фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву планирана је и спроведена као јавна набавка мале вредности, иако је у току 2019. године планирано три поступка јавне набавке мале вредности за извођење радова на истом објекту Монопол који се међусобно допуњују и сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова “Italia Nuova” доо, Смедерево, притом укупна вредност уговорених радова по ова три уговора износи 17.732.643 динара са ПДВ-ом, што је знатно више од пет милиона динара без ПДВ-а, па је требало спровести отворени поступак, што није у складу са чланом 32. и 39. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 16:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да планирање, спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) у спровођењу јавне набавке не учествују лица која нису дала Изјаву о одсуству сукоба интереса и (3) да се планира и спроведе одговарајућа врста поступка јавне набавке, у складу са предметом набавке и правилима прописаним законом

16. Радови на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево (ЈН 1.3.13/2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-117/2019-07 од 22.2.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.13	Врста предмета	Радови
Процењена вредност	5.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	4.984.800 динара
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	5.981.760 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-117/19-03 од 4.3.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	04.03.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-117/2019-07 од 5.3.2019. године.		
Уговор о јавној набавци	Уговор број: 400-2317/2019-03 од 15.3.2019. године са “Italia Nuova” доо, Смедерево		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке радова мале вредности - Радови на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево број 404-117/2019-07 од 22.2.2019. године Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градаска управа, Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе, Програмска активност 0001 – функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 130, позиција 33, конто 511- Зграде и грађевински објекти.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије за јавну набавку број: 04/19 од 22.2.2019. године. Чланови комисије дали су изјаву о одсуству сукоба интереса.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца дана 22.2.2019. године.

Поред обавезних услова, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

Пословни капацитет: Да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има најмање један потписан уговор за грађевинско занатске радове у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекта споменика културе који је под заштитом државе. (Изабрани понуђач је као доказ доставио Уговор број 400-76/2019-03 од 8.1.2019 године (по ЈН из 2018. године), закључен са Градом Смедеревом за исти објекат Монопол на износ 2.774.490 динара без ПДВ-а)

Технички капацитет: Да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености стандарда ISO 9001- систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, OHSAS 18001 - безбедност на раду за област извођења радова у грађевинарству.

- Акт о процени ризика са аспекта безбедности и здравља на раду, по правилнику о евиденцији у области БЗР- копија Акта

- Понуђач мора уз понуду да приложи израђен Елаборат о уређењу градилишта након извршеног обиласка локације.

- Уз понуду извођач доставља пројекат скеле са статичким прорачуном оверен од стране грађевинског инжењера, а који се односи на објекат, тј. градилиште које је предмет ове јавне набавке.

Кадровски капацитет: Да понуђач има минимум једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 411 (одговорни извођач радова грађевинских конструкција и грађевинско-занатских радова на објектима високоградње).

Обилазак локације: Конкурсном документацијом је као посебан захтев наручиоца предвиђен и обилазак локације на начин да сва заинтересована лица која намеравају да поднесу понуду морају да изврше обилазак локације за извођење радова и увид у пројектну документацију, што ће се евидентирати од стране Наручиоца. О извршеном обиласку локације за извођење радова и о извршеном увиду у пројектну документацију, понуђач даје изјаву на Обрасцу изјаве о обиласку локације за извођење радова и извршеном увиду у пројектну документацију (Поглавље XI Конкурсне документације). Изјава је обавезна и саставни је део понуде.

Благовремено је примљена понуда понуђача "Italia Nuova" доо, Смедерево укупне цене без ПДВ-а 4.984.800 динара, што је констатовано у Записнику о отварању понуда.

У достављеној понуди понуђача, достављени су и докази предвиђени у оквиру додатног услова за технички капацитет и то пројекат скеле са статичким прорачуном оверен од стране грађевинског инжењера, а који се односи на објекат, тј. градилиште које је предмет ове јавне набавке с тим да је према достављеној документацији Пројекат спољашње фасадне скеле за извођење радова на фасади објекта Монопол у Смедереву рађен у периоду од 15.2.2019. године до 28.2.2019. године, односно израда пројекта са пројектним задатком је започета пре објављивања Позива за подношење понуда за ову набавку (позив и Конкурсна документација објављени 22.2.2019. године).

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора број: 404-117/2019-07 од 5.3.2019. године. Одлука је донета на основу Извештаја о стручној оцени понуда и у предвиђеном року. Одлуком је уговор додељен понуђачу "Italia Nuova" доо, Смедерево.

Град Смедерево (Градоначелница) и понуђач "Italia Nuova" доо, Смедерево закључили су Уговор за радове на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево број: 400-2317/2019-03 од 15.3.2019. године. Уговорена вредност предметних радова 4.984.800 динара без ПДВ-а. Рок за извођење радова износи 20 дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Достављена је Банкарска гаранција за добро извршење посла број GC2019/748 са роком важности до 15.5.2019. године. Радови су завршени 7.6.2019. године док је према члану 9. Уговора важност гаранције 30 дана дужа од рока извођења радова и да исту треба продужити уколико дође до продужетка рока. Гаранција није продужена и не покрива цео период извођења радова

Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки дана 21.3.2019. године.

Према грађевинском дневнику који је отворен 1.4.2019. године када је извођач уведен у посао, радови су започети 9.4.2019. године, када су се створили технички услови. Последња страна грађевинског дневника (страна 20) је од 7.6.2019. године, али на истој није констатовано да су радови завршени. Радови су више пута обустављани углавном због лоших временских услова што је констатовано у грађевинском дневнику уз сагласност надзорног органа. Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуна констатовано је да су радови завршени 7.6.2019. године према уговору, у целости како је предмером дефинисано у уговореном року. Међутим, према окончаној ситуацији Изолатерски радови (4.1. и 4.2.) нису фактурисани нити су урађени иако су саставни део предмера радова и конкурсне документације, такође ставка 1.5. је предвиђена у количини 1.730 м², а изведена и фактурисана 2.115,28 м², (више од 20% , односно 385.280 динара без ПДВ-а) док ставке 1.7 и 1.8. нису урађене. Према писаној информацији надзорног органа достављеној у поступку ревизије како је коришћена пројектна документација из Историјског архива Смедерева, дошло је до неусклађености у погледу предвиђених површина за санацију фасаде у односу на реално стање. Да би била омогућена реализација дела фасаде који би представљао једну целину, надзорни орган је у сарадњи са извођачем донео одлуку да се не изведу неки радови на делу приземља као и радови на надстрешници изнад приземља објекта, што је у окончаној ситуацији приказано у количинама 0. Међутим, радови на позицији 1.8 који се односе на санацију стубића кровне атике су изведени, али нису фактурисани, јер би према информацији надзорног органа на тај начин била премашена уговорена цена радова. У неким позицијама количине су увећане и као такве су реалне, како би се надоместила недостајућа квадратура предвиђена предмером и предрачном радова.

У 2019. години поред овог Уговора за радове на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву закључени су и Уговор за извођење радова на изради и уградњи фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности 4.989.000 динара без ПДВ-а (5.986.800 са ПДВ-ом) и Уговор за радове на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности са Анексом 4.803.402 динара без ПДВ-а (5.764.083 са ПДВ-ом), оба планирана и закључена у 2019. години по поступку јавне набавке мале вредности са истим извођачем радова “Italia Nuova“ доо, Смедерево. Како је јасно да се радови међусобно допуњују и да сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова требало је планирати и спровести отворени поступак јавне набавке.

Према окончаној ситуацији 19/06/2019 од 19.6.2019. године укупно је изведено радова у вредности 4.983.460 динара без ПДВ-а. На изведене радове плаћен је и ПДВ по интерним обрачунима у укупном износу 996.692 динара.

Откривене неправилности:

- Додатним условом у оквиру пословног капацитета затражено је да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има најмање један потписан уговор за грађевинско занатске радове у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекат споменика културе који је под заштитом државе у смислу Закона о културним добрима, чиме је ограничена конкуренција и дискриминисани су понуђачи који имају потписане предметне уговоре у претходној години (12 месеци или дуже) односно који су уговоре закључивали раније, а извршавали у претходних шест месеци, такође тражени услов да је понуђач само закључио, а не и

- извршио предметне уговоре није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
 - Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
 - Јавна набавка за радове на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву планирана је и спроведена је као јавна набавка мале вредности, иако је у току 2019. године планирано и спроведено три поступка јавне набавке мале вредности за извођење радова на истом објекту Монопол који се међусобно допуњују и сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова “Italia Nuova“ доо, Смедерево, притом укупна вредност уговорених радова по ова три уговора износи 17.732.643 динара са ПДВ-ом, што је знатно више од пет милиона динара без ПДВ-а, па је требало спровести отворени поступак, што није у складу са чланом 32. и 39. Закона о јавним набавкама;
 - Изведени су вишкови радова у износу 385.280 динара (позиција 1.5) без писане сагласности наручиоца, а радови планирани на појединим позицијама нису се ни извели (позиције 1.7., 4.1., 4.2) , и све без сагласности наручиоца, односно приликом извођења радова дошло је до потребе да се изведу вишкови радова и извођач је исте извео, без да пре тога одмах писаним путем обавести наручиоца јер извођач радова и надзорни орган нису овлашћени да мењају обим уговорених радова; техничка спецификација која је саставни део конкурсне документације није усклађена са објективним потребама на терену имајући у виду разлике између предвиђених и изведених количина радова због вишкова и мањкова што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
 - Достављена Банкарска гаранција за добро извршење посла није продужена и не покрива цео период извођења радова, што није у складу са чланом 9. Уговора;

Препорука број 17:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да планирање, спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) се планира и спроведе одговарајућа врста поступка јавне набавке, у складу са предметом набавке и правилима прописаним законом; (3) средства обезбеђења прибављају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације нарочито у погледу важења истих и (4) обезбеде да се вишкови радова изведу тек по добијеној писаној сагласности наручиоца и да се техничка спецификација усклади са објективним потребама на терену

17. Радови на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево (ЈН 1.3.16/2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-116/2019-07 од 22.2.2019. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.16	Врста предмета	Радови
Процењена вредност	5.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	4.803.402 динара (са Анексом)
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	5.764.083 динара (са Анексом)
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-116/19-03 од 4.3.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	04.03.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-116/2019-07 од 5.3.2019. године.		
Уговор о јавној набавци	Уговор број: 400-2318/2019-03 од 15.3.2019. године са "Italia Nuova" доо, Смедерево са Анексом Уговора број 400-4232/19-03 од 10.05.2019. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке радова мале вредности - Радови на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево број 404-116/2019-07 од 22.2.2019. године Одлуком о буџету града Смедерева за 2019. годину, раздео 4 – Градаска управа, Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе, Програмска активност 0001 – функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 130, позиција 33, конто 511- Зграде и грађевински објекти.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије за јавну набавку број: 03/19 од 22.2.2019. године. Чланови комисије дали су изјаву о одсуству сукоба интереса.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца дана 22.2.2019. године.

Поред обавезних услова, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то:

Пословни капацитет: Да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има најмање један потписан уговор за грађевинско занатске радове у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекат споменика културе који је под заштитом државе (Изабрани понуђач је као доказ доставио Уговор број 400-76/2019-03 од 8.1.2019 године (по ЈН из 2018. године), закључен са Градом Смедеревом за исти објекат Монопол на износ 2.774.490 динара без ПДВ-а)

Технички капацитет: Да понуђач мора да поседује сертификате о испуњености стандарда ISO 9001- систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, OHSAS 18001 - безбедност на раду за област извођења радова у грађевинарству.

- Акт о процени ризика са аспекта безбедности и здравља на раду, по правилнику о евиденцији у области БЗР- копија Акта

- Понуђач мора уз понуду да приложи израђен Елаборат о уређењу градилишта након извршеног обиласка локације.

- Да је понуђач у претходних 12 месеци извео лимарске радове користећи камион са корпом и руком. - копија рачуна или окончана ситуације или потврда наручиоца на меморандуму понуђача за извршене радове.

Кадровски капацитет: Да понуђач има минимум једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 411 (одговорни извођач радова грађевинских конструкција и грађевинско-занатских радова на објектима високоградње).

Обилазак локације: Конкурсном документацијом је као посебан захтев наручиоца предвиђен и обилазак локације на начин да сва заинтересована лица која намеравају да поднесу понуду морају да изврше обилазак локације за извођење радова и увид у пројектну документацију, што ће се евидентирати од стране Наручиоца. О извршеном обиласку локације за извођење радова и о извршеном увиду у пројектну документацију, понуђач даје изјаву на Обрасцу изјаве о обиласку локације за извођење радова и извршеном увиду у пројектну

документацију (Поглавље XI Конкурсне документације). Изјава је обавезна и саставни је део понуде.

Благовремено је примљена понуда понуђача "Italia Nuova" доо, Смедерево укупне цене без ПДВ-а 4.578.400 динара, што је констатовано у Записнику о отварању понуда.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора број: 404-116/2019-07 од 5.3.2019. године. Одлука је донета на основу Извештаја о стручној оцени понуда и у предвиђеном року. Одлуком је уговор додељен понуђачу "Italia Nuova" доо, Смедерево.

Град Смедерево (Градоначелница) и понуђач "Italia Nuova" доо, Смедерево закључили су Уговор за радове на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву на кат. парцели 736 К.О. Смедерево број: 400-2318/2019-03 од 15.3.2019. године. Уговорена вредност предметних радова 4.578.000 динара без ПДВ-а. Рок за извођење радова износи 20 дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Достављена је Банкарска гаранција за добро извршење посла број GC2019/749 са роком важности до 15.5.2019. године.

Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки дана 21.3.2019. године.

Градоначелница града Смедерева донела је 7.5.2019. године Одлуку о измени Уговора о јавној набавци број 404-116/2019-07, а на основу Захтева стручног надзора број 484 од 23.04.2019. године из ког произилази да је потребно да се закључи Анекс уговора са извођачем за разлику између уговорене вредности радова и изведене вредности радова која износи 225.002 динара без ПДВ-а. Одлука је објављена 8.5.2019. године. Анекс Уговора број 400-4232/19-03 закључен је 10.05.2019. године којим је првобитна вредност уговора повећана на 4.803.402 динара без ПДВ-а.

Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуну од 7.6.2019. године радови су завршени 25.4.2019. године. Ово је и датум последње странице грађевинског дневника, али на њој није констатовано да су радови завршени. У записнику о примопредаји и коначном обрачуну наведено је да су вишкови радова 0, иако је због повећања обима набавке у износу 225.002,40 динара закључен Анекс уговора и то на основу молбе Извођача радова од 15.4.2019. године за повећање обима предмета Јавне набавке до којих је дошло током извођења радова по тачно одређеним позицијама и у тачно одређеним количинама.

Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: није наведена ангажована радна снага и механизација (нарочито се не може утврдити да ли је за извођење радова коришћен камион са корпом и руком што је био додатни услов у поступку јавне набавке), не садржи позицију радова који се изводе, непредвиђене околности који захтевају повећан обим уговорених радова, такође одговорни извођач радова није потписао и оверио већи део грађевинског дневника (од четврте стране па до краја), лице које је вршило стручни надзор није унело вишак уговорених односно накнадних радова, иако је због вишкова радова закључен Анекс.

У 2019. години поред овог Уговора за радове на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву са Анексом, закључени су и Уговор за извођење радова на изради и уградњи фасадне столарије објекта „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности 4.989.000 динара без ПДВ-а (5.986.800 са ПДВ-ом) и Уговор за радове на санацији дела фасаде зграде „Монопол“ у Смедереву, уговорене вредности 4.984.800 динара без ПДВ-а (5.981.760 са ПДВ-ом), оба планирана и закључена у 2019. години по поступку јавне набавке мале вредности са истим извођачем радова "Italia Nuova" доо, Смедерево. Како је јасно да се радови међусобно допуњују и да сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова требало је планирати и спровести отворени поступак јавне набавке.

Према окончаној ситуацији 14/05/2019 од 14.5.2019. године укупно је изведено радова у вредности 4.796.638 динара без ПДВ-а. На изведене радове плаћен је и ПДВ по интерном

обрачуна у укупном износу 959.328 динара..

Откривене неправилности:

- Додатним условом у оквиру пословног капацитета затражено је да понуђач у претходних шест месеци од дана објаве Позива на Порталу јавних набавки има најмање један потписан уговор за грађевинско занатске радове у укупној вредности од најмање 2.500.000 динара без пореза на додату вредност за објекат споменика културе који је под заштитом државе у смислу Закона о културним добрима, чиме је ограничена конкуренција и дискриминисани су понуђачи који имају потписане предметне уговоре у претходној години (12 месеци или дуже) односно који су уговоре закључивали раније, а извршавали у претходних шест месеци, такође тражени услов да је понуђач само закључио, а не и извршио предметне уговоре није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Јавна набавка за радове на санацији дела крова зграде „Монопол“ у Смедереву планирана је и спроведена је као јавна набавка мале вредности, иако је у току 2019. године планирано и спроведено три поступка јавне набавке мале вредности за извођење радова на истом објекту Монопол који се међусобно допуњују и сам процес извођења подразумева међусобно усклађивање динамике по ова три уговора, а и сви радови се изводе од стране истог извођача радова „Italia Nuova“ доо, Смедерево, притом укупна вредност уговорених радова по ова три уговора износи 17.732.643 динара са ПДВ-ом, што је знатно више од пет милиона динара без ПДВ-а, па је требало спровести отворени поступак, што није у складу са чланом 32. и 39. Закона о јавним набавкама;
- Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуна радови су завршени 25.4.2019. године, док је Анекс уговора којим су регулисани вишкови радова закључен 10.05.2019. године, односно вишкови радова су изведени пре закљученог Анекса уговора односно без писане сагласности Наручиоца;
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: није наведена ангажована радна снага и механизација (нарочито се не може утврдити да ли је за извођење радова коришћен камион са корпом и руком што је био додатни услов у поступку јавне набавке), не садржи позицију радова који се изводе, непредвиђене околности који захтевају повећан обим уговорених радова, такође одговорни извођач радова није потписао и оверио већи део грађевинског дневника (од четврте стране па до краја), лице које је вршило стручни надзор није унело вишак уговорених односно накнадних радова, иако је због вишкова радова закључен Анекс, што све није у складу са члановима 12. – 16. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

Препорука број 18:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да планирање, спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и другим прописима, а посебно у делу да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) се планира и спроведе одговарајућа врста поступка јавне набавке, у складу са предметом набавке и правилима прописаним законом; (3) обезбеде да се вишкови радова изведу тек по добијеној писаној сагласности наручиоца, односно након закљученог Анекса уговора и (4) обезбеде да грађевински дневник садржи све елементе прописане позитивним прописима;

Јавне набавке - Преговарачки поступак без објављивања

18. Додатни (непредвиђени) радови на санацији и реконструкцији објекта „Гимназија“ у Смедереву (ЈН 1.3.36/2019)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-763/2019-07 од 2.12.2019 године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.36	Врста предмета	Радови
Процењена вредност	13.194.721 динар	Уговорена вредност без ПДВ-а	13.194.720 динара
Број понуда	једна	Уговорена вредност са ПДВ-ом	15.833.664 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-763/2019-03 од 13.12.2019. године		
Извештај о стручној оцени понуда	16.12.2019. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-763/2019-07 од 17.12.2019. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број: 400-11393/2019-03 од 24.12.2019. године са „Инвестградња“ доо, Лесковац, са члановима групе „Црна Трава“ ад, Лесковац, „Јастребац димњаци“ доо, Смедерево, „Гранит инжењеринг“ доо, Лесковац и „Teming electrotehnology“ доо, Ниш		

Град Смедерево је од Управе за јавне набавке добио Мишљење број 404-02-4627/19 од 22.10.2019. године о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда за јавну набавку додатних радова на санацији и реконструкцији објекта „Гимназија“ у Смедереву.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању јавне набавке радова број 02/19 у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда - додатни (непредвиђени) радови на санацији и реконструкцији објекта „Гимназија“ у Смедереву број 404-763/2019-07 од 2.12.2019 године. Средства су обезбеђена преко Канцеларије за управљање јавним улагањима и дана 15.11.2019. године закључен Анекс уговора о правима и обавезама Канцеларије за управљање јавним улагањима и Града у реализацији пројекта санације и реконструкције објекта „Гимназија“ у Смедереву којим се Канцеларија обавезује да финансира додатне (непредвиђене) радове, док је основним Уговором чланом 3. дефинисано да Канцеларија врши пренос средстава директно на рачун Извођача радова Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије за јавну набавку број: 02/19 од 2.12.2019. године. Чланови комисије дали су изјаву о одсуству сукоба интереса.

Наручилац Град Смедерево је објавио Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда заједно са Конкурсном документацијом на Порталу јавних набавки и на интернет страници града Смедерева дана 6.12.2019. године, али не и на Порталу Службених гласила. Позив за подношење понуда послат је дана 6.12.2019. године понуђачу Инвестградња доо, Лесковац који је носилац посла групе понуђача.

Комисија је дана 13.12.2019. године сачинила Записник о отварању понуда. У Записнику је констатовано да је пристигла понуда групе понуђача коју чине носилац посла „Инвестградња“ доо, Лесковац, „Црна Трава“ ад, Лесковац, „Јастребац димњаци“ доо,

Смедерево, „Гранит инжењеринг“ доо, Лесковац и „Teming electrotehnology“ доо, Ниш. Понуда је на 13.194.720 динара без ПДВ-а, док је рок извођења радова 20 календарски дана од увођења у посао. Отварању је присуствовао и представник групе понуђача. Са представником понуђача је вођено преговарање 13.12.2019. године са почетком у 11 часова о чему је сачињен и записник број 404-763/2019-03 од 13.12.2019. године. Представник понуђача није био спреман да укупну понуђену цену снизи и то је његова коначна цена, такође је остао и при року за извођење радова од 20 дана.

Комисија је дана 16.12.2019. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора број: 404-763/2019-07 од 17.12.2019. године. Одлуком је уговор додељен групе понуђача коју чине „Инвестградња“ доо, Лесковац, „Црна Трава“ ад, Лесковац, „Јастребац димњаци“ доо, Смедерево, „Гранит инжењеринг“ доо, Лесковац и „Teming electrotehnology“ доо. Одлука је објављена на порталу јавних набавки дана 20.12.2019. године, али не и на интернет страници наручиоца. Одлуком је предвиђено да се захтев за заштиту права може поднети у року од 10 дана од објављивања.

Град Смедерево (Градоначелница) и носилац посла „Инвестградња“ доо, Лесковац, са члановима групе „Црна Трава“ ад, Лесковац, „Јастребац димњаци“ доо, Смедерево, „Гранит инжењеринг“ доо, Лесковац и „Teming electrotehnology“ доо, Ниш коме је додељен уговор закључили су Уговор о јавној набавци додатних радова на санацији и реконструкцији објекта „Гимназија“ у Смедереву број: 400-11393/2019-03 од 24.12.2019. године. Уговорена вредност предметних радова 13.194.720 динара без ПДВ-а. Рок за извођење радова износи 20 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао. Чаном 4. Уговора је констатовано да ће плаћање по овом Уговору вршити Канцеларија директно на рачун Извођача радова. Обавештење о закљученом уговору није објављено ни на порталу јавних набавки ни на интернет страници наручиоца. Уговор је закључен пре рока који је предвиђен за подношење захтева за заштиту права (10 дана од објављивања Одлуке на порталу јавних набавки), а да законом о јавним набавкама није дозвољено да нарчилац у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда може и пре истека рока за подношење захтева за заштиту права закључити уговор о јавној набавци иако је поднета само једна понуда. (члан 112. став 2. тачка 5)

Тражено средство обезбеђења- гаранција за добро извршење посла која је захтевана чланом 11. Уговора као и конкурсном документацијом није достављена од стране Извођача радова уз Изјаву да је нелогично и безпредметно достављати банкарску гараанцију за добро извршење посла за које је већ извршена техничка примопредаја, односно сви радови по предметном уговору завршени су по грађевинском дневнику 6.12.2019. године када је и извршена техничка примопредаја радова.

Према Записнику о примопредаји радова од 7.2.2020. године, констатовано је да су радови завршени 25.01.2020, док су према достављеном грађевинском дневнику радови завршени 14.1.2020. године. Из свега напред наведеног није могуће утврдити када су радови стварно завршени.

Банкарска гаранција за отклањање недостатака у гарантном року достављена је са роком важности до 13.2.2021. године, а не на период од две године од примопредаје радова како је предвиђено чланом 13. Закљученог Уговора.

Према окончаној ситуацији број 003 од 14.1.2020 године изведено је радова у вредности 13.085.563 динара без ПДВ-а. Плаћање је према уговору извршила Канцеларија директно на рачун извођача радова, док је град Смедерево према Уговору извршио обрачун и плаћање ПДВ-а у износу 2.617.112 динара.

Откривене неправилности:

- Наручилац није објавио Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда и конкурсну документацију на Порталу

Службених гласила што није у складу са чланом 36., 55. и 57. став 2. Закона о јавним набавкама;

- Наручилац није објавио Одлуку о додели уговора на интернет страници наручиоца што није у складу са чланом 108. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није објавио Обавештење о закљученом уговору ни на Порталу јавних набавки ни на интернет страници Наручиоца што није у складу са чланом 116. Закона о јавним набавкама;
- Уговор је закључен пре рока који је предвиђен за подношење захтева за заштиту права, а да законом о јавним набавкама није дозвољено да наручилац у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда може и пре истека рока за подношење захтева за заштиту права закључити уговор о јавној набавци иако је поднета само једна понуда што није у складу са чланом 112. став 2. тачка 5. Закона о јавним набавкама;
- Извођач није доставио банкарску гаранцију за добро извршење посла што није у складу са Конкурсном документацијом и чланом 11. Уговора број 400-11393/2019-03 од 24.12.2019;
- Извођач је доставио банкарску гаранцију за отклањање недостатака у гарантном року чији је рок важења до 13.2.2021. године, односно годину дана краћи од рока важења одређеног конкурсном документацијом и уговором, што није у складу са чланом 13. Уговора број 400-11393/2019-03 од 24.12.2019. године

Препорука број 19:

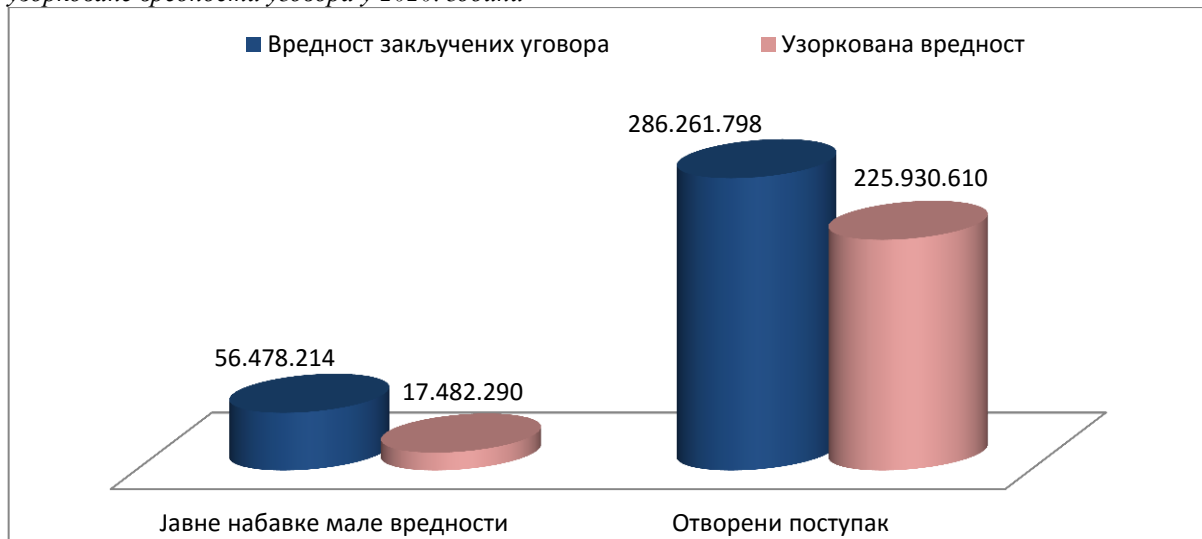
Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) објављују огласе (акта) о јавној набавци; (2) уговор закључе након испуњења услова за закључење Уговора у складу са Законом и (3) прибаве банкарске гаранције са роком важења који је предвиђен Уговором;

Б. Спровођење поступака јавних набавки у 2020. години

Планом јавних набавки за 2020. годину са изменом и допуном, планирано је 73 поступака јавних набавки (укупне процењене вредности 705.849.341 динара без ПДВ-а), од чега је спроведено 27 поступака јавних набавки.

Према врсти поступка спроведено је 12 отворених поступака и 15 поступака јавне набавке мале вредности. По спроведеним поступцима јавне набавке у 2020. години, додељени су уговори којима је уговорена укупна вредност добара, услуга и радова у износу 342.740.012 динара са ПДВ-ом.

Графикон број 4: Преглед вредности закључених уговора након спроведеног поступка јавне набавке и узорковане вредности уговора у 2020. години



Јавне набавке – отворени поступак

1. Набавка и испорука електричне енергије за потребе града Смедерева за 2020. годину (ЈН 1.1.2./2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-171/2020-07 од 19. маја 2020. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.1.2.	Врста предмета	добра
Процењена вредност	108.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	108.000.000 динара
Број понуда	две понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа укупна понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-171/20-03 од 12.06.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	12.06.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-171/2020-07 од 15. јуна 2020. године		
Уговор о јавној набавци	Број 400-4554/2020-03 од 2.7.2020. године са добављачем ЈП ЕПС ДОО Београд		
Анекс уговора о јавној набавци	Анекси којима су додавана нова мерна места испоруке електричне енергије: Анекс I број 400-5624/20-03 од 20.08.2020. године Анекс II број 400-3983/21-03 од 07.05.2021. године		

Градначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању јавне набавке добара у отвореном поступку број 02/20 и Решење о образовању комисије за јавну набавку.

Средства, за део обавеза која доспевају у 2020. години, у износу од 73.395.350 динара са ПДВ-ом, обезбеђена су Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину и изменама одлуке, раздео 4 - Градска управа и планирана су у оквиру следећих апропријација: Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе, ПА 0001 – Функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 130 - Опште услуге, позиција у буџету 32 - Стални трошкови у износу од 13.000.000 динара са ПДВ-ом; Програм 2 – Комуналне делатности, ПА 0001 – Управљање/одржавање јавним осветљењем, функција 640 – Улична расвета, позиција у буџету 274 - Стални трошкови у износу од 60.220.500 динара са ПДВ-ом; Програм 2 – Комуналне делатности, ПА 0006 – Одржавање гробалја и погребне услуге, функција 620 – Развој заједнице, позиција у буџету 284 - Стални трошкови у износу од 174.850 динара са ПДВ-ом;

Остатак средстава од око 56.204.650 динара са ПДВ-ом, на име обавеза које доспевају у наредној 2021. буџетској години, биће обезбеђена Одлуком о буџету Града Смедерева за 2021. годину и реализована највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Претходно обавештење за предметни поступак јавне набавке је објављено дана 28.01.2020. године на Порталу јавних набавки. Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 25.05.2020. године као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

Наручилац је изменио конкурсну документацију, јер је у објављивању табеле мерних места грешком испуштено мерно место под редним бројем 8 у табели пословни простори и грађевински објекти – сеоске месне заједнице. Измена конкурсне документације објављена је дана 11.06.2020. године и Обавештење о продужењу рока за подношење понуда објављено је дана 02.06.2020. године на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца.

Питања и одговори у вези конкурсне документације - појашњења објављена су 11.06.2020. године на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца

У конкурсној документацији, у делу техничка спецификација, наручилац је захтевао количине за тарифне ставове: активна енергија виша тарифа, активна енергија нижа тарифа, активна енергија једнотарифно мерење и активна енергија јавна расвета. Количина енергије, процењена од купца износи 11.374 MWh.

Количина електричне енергије одређиваће се на основу остварене потрошње купца (наручиоца), на местима примопредаје током снабдевања. Продаја је стална и гарантована.

Место испоруке су сва мерна места купца: објекат зграде градске управе Града Смедерева и објекти пословног простора који су у својини Града Смедерева прикључена на дистрибутивни систем у категорији на ниском напону и у категорији широке потрошње. Списак објеката Града Смедерева је представљен у Техничкој спецификацији – Табела мерних места, која је саставни део конкурсне документације и уговора.

Набавка добара - електричне енергије, за коју се закључује уговор о потпуном снабдевању, према стварно испорученој количини електричне енергије за обрачунски период од годину дана од дана закључења уговора, на мерним местима примопредаје, извршиће се максимално до износа од 108.000.000,00 динара без ПДВ-а (процењена вредност набавке).

У моделу уговора наведено је да се обрачун – фактурисање и наплата испоручене количине електричне енергије врши по наведеној јединичној цени без ПДВ-а из понуде (обрасца структуре цене). У цену су урачунати трошкови балансирања, а нису урачунати трошкови услуге приступа и коришћења преносног и дистрибутивног система, трошкови накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије и порез на додату вредност.

Критеријум за доделу уговора је најнижа укупна понуђена цена за пројектовану потрошњу, без ПДВ-а са трошковима балансирања (збирни износ који понуђачи презентују у оквиру Обрасца структуре цене), а као допунски критеријум у случају када две или више понуда имају исту понуђену укупну цену јесте нижа цена за јединицу мере потрошње у високој тарифи (kwh).

Након закључења Уговора за набавку и испоруку електричне енергије за потребе града Смедерева, наручилац ће дозволити промену предметног Уговора у случају да дође до промена у оквиру Табеле мерних места, која је саставни део Уговора.

У Обрасцу структуре цене наручилац је захтевао количине за сваки од за четири тарифна става, јединичне цене без ПДВ-а и укупну цену без ПДВ-а и укупну цену за пројектовану потрошњу без ПДВ-а и са ПДВ-ом.

Благовремено су примљене две понуде: (1) понуда број 404-238/20-03 од 11.06.2020. године понуђача ЈП ЕПС Београд, са понуђеном ценом 56.349.053 динара без ПДВ, односно 67.618.864 динара са ПДВ-ом; и (2) понуда број 404-237/20-03 од 11.06.2020. понуђача „ENERGIJA GAS AND POWER“ Београд, са понуђеном ценом 60.275.607 динара без ПДВ, односно 72.330.728 динара са ПДВ-ом.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда у поступку јавне набавке, у којем је оценила, примењујући критеријум „најнижа понуђена цена“, да је понуда понуђача ЈП ЕПС Београд, с обзиром на понуђену цену, најповољнија.

Градоначелница града Смедерева донела је, дана 15. јуна 2020. године, Одлуку о додели уговора и закључила је Уговор са добављачем дана 02.07.2020. године, где је уговорена вредност услуге једнака процењеној вредности услуге. Уговором је утврђена продаја електричне енергије са потпуним снабдевањем, за период од једне године од дана закључења односно до испуњења финансијске вредности уговора од 108.000.000 динара без ПДВ-а – процењене вредности набавке, у зависности од тога шта пре наступи.

Одлука од додели уговора објављена је 15.06.2020. године, а Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 15.07.2020. године.

Градоначелница Града Смедерева донела је две одлуке о измени уговора о јавној набавци, дана 13. августа 2020. године и 25. маја 2021. године, којима су додавана нова мерна места испоруке електричне енергије Уговор о јавној набавци је измењен два пута, јер су измене биле предвиђене у документацији о набавци и уговору о јавној набавци на јасан,

прецизан и недвосмислен начин, што је прописано чланом 156. Закона о јавној набавци³⁰. Уговор о јавној набавци је измењен 21.08.2020. године и 10.05.2021. године на начин да је повећан обим набавке, јер су додавана нова мерна места, али вредност измена је у складу са прописаним ограничењима у члану 160. Закон о јавним набавкама.

Извршење расхода у 2020. години за испоручену активну електричну енергију износи 42.344.629 динара, на основу рачуна од јула 2020. године до новембра 2020. године.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је извршио стручну оцену понуде у чију понуђену цену нису укључени сви трошкови набавке електричне енергије (трошкови приступа и коришћења система за пренос и дистрибуцију електричне енергије, накнаде за подстицај повлашћених произвођача електричне енергије и акцизе), иако процењена вредност предметне јавне набавке садржи ове трошкове, односно није примењен одговарајући метод за избор најповољније понуде, јер приликом оцењивања понуде није могуће утврдити да ли ће понуђена цена прелазити процењену вредност набавке, када се урачунају наведени трошкови, што није у складу са чланом 3. тачка 27. Закона о јавним набавкама;

Препорука број 20:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у делу да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије и (2) врше оцењивање и рангирање само оних понуда код којих је понуђач у понуђену цену урачунао све трошкове који се односе на предмет набавке;

2. Услуге систематске дезинсекције и дератизације на територији града Смедерева (ЈН 1.2.18./2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-152/2020-07 од 14. априла 2020. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.2.18.	Врста предмета	услуге
Процењена вредност	Укупно за све партије 19.416.667 динара Партија 1 - 588.333 динара Партија 2 - 2.700.000 динара Партија 3 - 4.200.000 динара Партија 4 - 7.200.000 динара Партија 5 - 66.667 динара Партија 6 - 4.666.667 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	Укупно уговорена вредност за све партије 19.143.800 динара Партија 1 - 550.000 динара Партија 2 - 2.610.000 динара Партија 3 - 4.130.000 динара Партија 4 - 7.140.000 динара Партија 5 - 65.000 динара Партија 6 - 4.648.800 динара
Број понуда	Две понуде за сваку од партија: (1) „ЕКО-САН“ ПЛУС д.о.о. Земун-Београд (извршилац), „ЕКО-САН“ д.о.о. Земун-Београд и „SANI ECO VITA“ д.о.о. Лазаревац и (2) „ЦИКЛОНИЗАЦИЈА“ д.о.о. Нови Сад	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-152/20-03 од 29.04.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	Дана 29.04.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-152/2020-07 од 30. априла 2020. године		

³⁰ „Службени гласник РС“, бр. 91/2019

Уговора о јавној набавци	Уговор за Партију 1 - Услуга сузбијања ларви комараца са земље на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3173/2020-03 од 11.05.2020. године Уговор за Партију 2 - Услуга сузбијања ларви комараца из ваздуха на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3172/2020-03 од 11.05.2020. године Уговор за Партију 3 - Услуга сузбијања одраслих форми комараца са земље на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3171/2020-03 од 11.05.2020. године Уговор за Партију 4 - Услуга сузбијања одраслих форми комараца из ваздуха на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3170/2020-03 од 11.05.2020. године Уговор за Партију 5 - Услуга сузбијања крпеља на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3169/2020-03 од 11.05.2020. године Уговор за Партију 6 - Услуга систематске дератизације на територији Града Смедерева за 2020. годину број 400-3168/2020-03 од 11.05.2020. године Уговори за сваку партију су закључени са групом понуђача коју чине: „ЕКО-САН“ ПЛУС д.о.о. Земун-Београд (извршилац), „ЕКО-САН“ д.о.о. Земун-Београд и „SANI ECO VITA“ д.о.о. Лазаревац
--------------------------	--

Градско веће Града Смедерева донео је Програм систематске дезинсекције на територији Града Смедерева за 2020. годину³¹ који обухвата сузбијање крпеља и комараца (ларвицидни и третман одраслих форми) и којим је дефинисало површине на којима ће се спроводити дезинсекција, време спровођења, учесници у реализацији Програма, извори и динамика обезбеђивања средстава и праћење спровођења. Спровођење дезинсекције има превентивни карактер и изводи се парцијално по позиву наручиоца, а у складу са ситуацијом на терену.

Градско веће Града Смедерева донео је Програм систематске дератизације на територији Града Смедерева за 2020. годину³² укључујући приградска и сеоска насеља и којим је дефинисало површине на којима ће се спроводити дератизација, време спровођења, учесници у реализацији Програма, извори и динамика обезбеђивања средстава и праћење спровођења. Дератизација подразумева сузбијање глодара (пацова и мишева) у циљу свођења њиховог броја на толерантни ниво.

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке услуге број 01/20 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину и изменама одлуке, раздео 4 - Градска управа, функција 760 – Здравство неklasификовано на другом месту, позиција у буџету 283, конто 424 – Специјализоване услуге.

Претходно обавештење објављено је на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 14.04.2020. године, као и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Јавна набавка је обликована по партијама.

У конкурсној документацији, дата је техничка спецификација по партијама. У техничкој документацији за све партије одређена су места извршења услуге (локалитети) са површинама које се третирају.

Поред обавезних услова, конкурсном документацијом, наручилац је одредио и додатне услове у делу финансијског капацитета, пословног капацитета, техничког капацитета и кадровског капацитета. Опрема коју је понуђач захтевао у делу техничког капацитета може бити у власништву понуђача или у закупу код понуђача или под лизингом.

У делу кадровског капацитета наручилац је одредио да основ радног ангажовања може бити стални радни однос или ангажовање путем уговора о делу или уговора о обављању привремених и повремених послова. Сва ангажована лица треба да имају важеће лиценце и сертификат (уверење или потврду) за рад са биоцидима овлашћених установа.

³¹ Број 501-35/2020-07 од 03. априла 2020. године

³² Број 501-38/2020-07 од 03. априла 2020. године

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте дужи рок за рекламацију.

Благовремено су примљене све понуде понуђача дана 29. априла 2020. године.

Група понуђача „ЕКО-САН“ ПЛУС д.о.о. Земун-Београд, „ЕКО-САН“ д.о.о. Земун-Београд и „SANI ECO VITA“ д.о.о. Лазаревац закључила је шест Споразума о подношењу заједничке понуде, за јавну набавку која је обликована у шест партија, којим се понуђачи из групе међусобно и према наручиоцу обавезују на извршење предметне јавне набавке за сваку партију. „ЕКО-САН“ ПЛУС д.о.о. Земун-Београд, као члан групе понуђача, одређен је за носиоца посла, који ће поднети понуду и који ће заступати групу понуђача пред наручиоцем.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда у отвореном поступку јавне набавке број 01/20, у којем је после стручне оцене понуда констатовала да су за свих шест партија неприхватљиве понуде понуђача „ЦИКЛОНИЗАЦИЈА“ д.о.о. Нови Сад, јер понуђене цене прелазе процењене вредности предметне јавне набавке за све партије и понуђач није доказао да испуњава додатне услове који су захтевани конкурсном документацијом и није доставио тражена средства обезбеђења (меницу за озбиљност понуде).

Градоначелница града Смедерева донела је, дана 30. априла 2020. године, Одлуку о додели уговора и закључила је шест Уговора за шест партија са извршиоцем дана 12.05.2020. године, где је уговорена вредност услуге једнака понуђеној вредности услуге. Одлука о додели уговора објављена је 30.04.2020. године, а Обавештења о закљученим уговорима (шест обавештења) наручилац је објавио 12.05.2020. године.

Извршилац је доставио банакарске гаранције за добро извршење посла у висини од 3% од укупне вредности уговора без ПДВ, са роком важности који је 30 дана дужи од истека рока за коначно извршење посла, за свих шест партија, у складу са одредбама уговора.

Извршени издаци по партијама су једнаки уговореним вредностима без ПДВ по партијама. Услуга је ослобођена плаћања ПДВ-а на основу члана 25. Закона о порезу на додату вредност. Извршени су расходи за уговорене услуге, по свим партијама, у 2020. години, на основу пет испостављених рачуна од стране извршиоца у укупном износу од 14.495.000 динара, а у 2021. години на основу једног испостављеног рачуна од стране извршиоца у укупном износу од 4.648.800 динара. Укупни расходи у уговореном периоду износе 19.143.800 динара.

Извршилац је за извршене услуге по партијама испоставио рачуне и радне налоге о извршеној услузи потписане од даваоца услуге и примаоца услуге. Уз сваки рачун сачињен је и Извештај о извршеној услузи, а Одељење за урбанистичко-комуналне и имовинско-правне послове које је спроводило надзор је у писаном документу уз сваки извештај потврдило да је предметна услуга извршена у складу са наведеним уговором.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

3. Радови на рехабилитацији путева у 27 сеоских месних заједница на територији града Смедерева (ЈН 1.3.3./2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-44/2020-07 од 10.2.2020. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.3	Врста предмета	Радови
Процењена вредност	82.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	60.155.675 динара са Анексом
Број понуда	четири	Уговорена вредност са ПДВ-ом	72.186.810 динара са Анексом
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-44/20-03 од 17.06.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	01.07.2020. године		

Одлука о додели уговора	Број 404-44/2020-07 од 2.7.2020. године
Уговор о јавној набавци	Уговор број: 400-5031/2020-03 са “Србијааутопут“ доо, Београд са подизвођачем „Road – ing“ доо, Београд од 21.7.2020. године и Анекс број 400-7434/2020-03 закључен је 13.10.2020. године

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке радова - Радови на текућем одржавању путева у 27 сеоских месних заједница на територији града Смедерева број 404-44/2020-07 од 10.2.2020. године. Средства су обезбеђена одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину, раздео 4 – Градска управа, Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура, Програмска активност 0002 – Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре , функција 451, позиција 325, конто 425- Текуће поправке и одржавање

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије за јавну набавку број: 01/20 од 10.2.2020. године. Чланови комисије дали су изјаву о одсуству сукоба интереса.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки дана 28.5.2020. године, на интернет страници наручиоца дана 29.5.2020. године, а на порталу Службених гласила 10.6.2020. године. Позиву за подношење понуда претходило је Претходно обавештење наручиоца од 28.1.2020. године. У позиву је наведено да је рок за подношење понуда 12.6.2020. године до 10:00 часова, као и да ће се отварање понуда извршити истог дана у 11:00 часова у просторијама Градске управе Смедерево.

У периоду од објављивања Позива до рока за подношење понуда постављана су питања на које је Комисија дала одговоре и који су објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца, с тим што је на питање о Удаљености асфалтне базе постављено од више потенцијалних понуђача првобитно одговорено да наручилац остаје при формулисаном додатном услову техничког капацитета, а затим након Захтева за заштиту права понуђача од 5.6.2020. године по истом питању, захтев је усвојен, Наручилац је уважио сугестију потенцијалног понуђача и извршио измену конкурсне документације дана 11.6.2020 и продужен је рок за достављање понуда што је и објављено на порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца . Нови рок за достављање понуда је 17.6.2020. до 10:00, а отварање понуда 17.6.2020. у 11:00

Поред обавезних услова, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама и то (након измене конкурсне документације):

Финансијски капацитет: Понуђач располаже неопходним финансијским капацитетом за учешће у поступку предметне јавне набавке ако у претходних 24 месеци од дана објављивања позива за подношење понуда у предметном поступку није био ни један дан у блокади.

Пословни капацитет: Да је извео радове на поправци оштећења коловоза или асфалтирању улица и општинских путева, у градским условима, у последње 3 (три) године пре датума објављивања позива за подношење понуда, у износу од 200.000.000 динара и да понуђач има, пре датума објављивања позива за достављање понуда у предметном поступку јавне набавке и током целокупног трајања уговора, важеће сертификате: ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO 22301 из области изградње, реконструкције и рехабилитације путева и градских саобраћајница

Технички капацитет: Да понуђач располаже техничким капацитетом са одређеним карактеристикама за учешће у поступку предметне јавне набавке, односно да поседује 22 радне машине, 20 камиона кипера и асфалтну базу.

Кадровски капацитет: минимум 20 ангажованих радника обучених и оспособљених за извођење радова на поправци оштећења коловоза или асфалтирању путева; (доказује се изјавом); минимум 30 ангажованих радника – возача и руковоца грађевинским машинама и опремом; минимум 5 ангажованих радника – грађевинских техничара, минимум 3 одговорна извођача радова на објектима нискоградње носиоца личне лиценце 412 или 415.

У Записнику је констатовано да је до 17.6.2020. године до 10:00 часова пристигло четири понуде и то: 1. Заједничка понуда групе понуђача „Ваumeister“ доо, Београд и Ад „Срем пут“ Рума; 2. ПЗП Пожаревац доо, Пожаревац; 3. Заједничка понуда групе понуђача „Шумадија пут“ д.о.о. и „Аутотранспорт“ доо Ваљево; и 4. Србијааутопут доо, Београд. Све понуде су благовремене. ПЗП Пожаревац је понудио већу цену од процењене вредности набавке.

Комисија је дана 1.7.2020. године сачинила Извештај о стручној оцени понуда. Најбоје рангирана је понуда понуђача „Србијааутопут“ доо, Београд са подизвођачем „Road – ing“ доо, Београд у износу 57.626.150 динара без ПДВ-а.

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку о додели уговора број: 404-44/2020-07 од 2.7.2020. године. Одлуком је уговор додељен понуђачу „Србијааутопут“ доо, Београд са подизвођачем „Road – ing“ доо, Београд.

Град Смедерево (Градоначелница) и понуђач “Србијааутопут“ доо, Београд са подизвођачем „Road – ing“ доо, Београд закључили су Уговор за јавну набавку радова број 01/20 - Радови на текућем одржавању путева у 27 сеоских месних заједница на територији града Смедерева број: 400-5031/2020-03 од 21.7.2020. године. Уговорена вредност предметних радова 57.626.150 динара без ПДВ-а. Рок за извођење радова износи 60 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Достављена су тражена средства обезбеђења.

Градоначелник града Смедерева донео је 7.10.2020. године Одлуку о измени Уговора о јавној набавци број 404-44/2020-07, а на основу Захтева стручног надзора број 5031/2020-02 од 05.10.2020. године из ког произилази да је потребно да се закључи Анекс уговора са извођачем за разлику између уговорене вредности радова и изведене вредности радова која износи 2.529.525 динара без ПДВ-а. Одлука је објављена 9.10.2020 године на порталу јавних набавки. Анекс Уговора број 400-7434/2020-03 закључен је 13.10.2020. године којим је првобитна вредност уговора повећана на 60.155.675 динара без ПДВ-а. Како су сви радови изведени до 30.9.2020. године, вишкови радова су изведени пре писане сагласности наручиоца, односно без писане сагласности наручиоца, јер извођач и надзорни орган нису овлашћени да мењају обих уговорених радова.

Према Записнику о коначном обрачуна и примопредаји изведених радова од 17.12.2020. године радови су завршени 30.09.2020. године. Последња страница грађевинског дневника је од 30.9.2020. године и на њој је констатовано да су радови завршени.

Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: у горњем десном углу нису нумерисане стране дневника, датум извођења радова је преправљан, на више страна дневника није наведена ангажована механизација, не садржи количину материјала и продуката, лице које је вршило стручни надзор није унело вишак уговорених односно накнадних радова, иако је због вишкова радова закључен Анекс.

Према окончаној ситуацији 13833 од 30.9.2020 године укупно је изведено радова у вредности 60.155.675 динара без ПДВ-а. Ситуација је оверена од стране надзора и инвеститора 01.10.2020. године. На изведене радове плаћен је и ПДВ по интерним обрачунама у укупном износу 12.031.135 динара.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом је као додатни услов у делу пословног капацитета затражено да је понуђач извео радове на поправци оштећења коловоза или асфалтирању улица и општинских путева, у градским условима (остварио пословни приход) у износу од 200.000.000 динара што је веће од двоструке процењене вредности јавне набавке што није у складу са чланом 10., 76, и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани

за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

- Према Записнику о примопредаји и коначном обрачуну радови су завршени 30.9.2020. године, Окончана ситуација која обухвата и вишкове радова је издата 30.9.2020. године, док је Анекс уговора којим су регулисани вишкови радова закључен 13.10.2020. године, односно вишкови радова су изведени и окончана ситуација је испостављена пре закљученог Анекса уговора односно без писане сагласности Наручиоца што није у складу са чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
- Грађевински дневник није вођен на прописан начин односно не садржи све прописане елементе: у горњем десном углу нису нумерисане стране дневника, датум извођења радова је преправљан, на више страна дневника није наведена ангажована механизација, не садржи количину материјала и продуката, лице које је вршило стручни надзор није унело вишак уговорених односно накнадних радова, иако је због вишкова радова закључен Анекс, што све није у складу са члановима 11. – 16. Правилника о садржини и начину вођења књиге инспекције, грађевинског дневника и грађевинске књиге.

Препорука број 21:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и других прописа, а посебно у делу да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију; (2) обезбеде да се вишкови радова изведу тек по добијеној писаној сагласности наручиоца, односно након закљученог Анекса уговора и (3) обезбеде да грађевински дневник садржи све елементе прописане позитивним прописима;

4. Набавка пелета за потребе Градске управе града Смедерева за грејну сезону 2020/2021 (ЈН 0002/2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-422/2020-07 од 13. октобар 2020. године		
Редни број набавке из Плана набавки	0002	Врста предмета	добра
Процењена вредност	4.545.454 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	4.545.454 динара
Број понуда	две понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	цена		
Записник о отварању понуда	02.11.2020. године		
Извештај о поступку	06.11.2020.године		
Одлука о додели уговора	Број 404-422/2020-07 од 06.11.2020.године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-8855/2020-03 од 20.11.2020. године са добављачем „БИОМАСА ГРУПА“ ДОО Београд		

Градначелник Града Смедерева донео је Одлуку о спровођењу отвореног поступка јавне набавке добара – Набавка пелета за потребе Градске управе Града Смедерева за грејну сезону 2020/2021 број 0002. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету Града Смедерева за 2020. годину, раздео 4 - Градска управа, функција 130 - опште услуге, позиција у буџету 32 – стални трошкови, економска класификација 421223 - Дрво.

Град Смедерево покренуо је поступак јавне набавке слањем на објављивање Јавног позива на Портал јавних набавки, дана 16.10.2020. године и истовремено је послата на објављивање и конкурсна документација. Критеријум за доделу уговора је цена. Рок за подношење понуда је 26.10.2020. године.

Наручилац је, дана 23.10.2020. године, послао на објављивање, на Порталу јавних набавки, Исправку-обавештење о изменама или додатним информацијама јавног позива у којем је навео да је разлог измене, измена конкурсне документације и то: продужен рок за подношење понуда који гласи 02.11.2020. године до 9 часова и рок отварања понуда гласи 02.11.2020. године у 9 часова. У осталим додатним подацима је наведено да се укупна

вредност јавне набавке уговара до износа од 4.545.454 динара и да је наручилац продужио рок за подношење понуда у складу са чланом 52. став 7. Закона о јавним набавкама.

Наручилац је у појашњењима или додатним информацијама навео да: не ограничава рок важења Сертификата - Извештаја о испитивању квалитета пелета; да ће потенцијалним понуђачима омогућити обилазак места испоруке пелета; да се магацин пуни и празни на 7 до 10 дана и оквирна количина која може да стане у магацин је шест тона и појаснио разлоге зашто је захтевао средства обезбеђења за озбиљност понуде и за испуњење уговорних обавеза.

Конкурсна документација садржи опште податке о јавној набавци и предмету набавке и техничку спецификацију. Обавезе добављача су: набавка и испорука квалитетног пелета, истовар франко магацин наручиоца и пуњење магацина, пражњење пепела, одвожење на депонију истог. Набавка пелета укључује и транспорт пелета као и све приоритетне радње за доставу пелета на адресу наручиоца.

Оквирна количина пелета је око 160 тона за потребе грејања комплекса објекта Градске управе Смедерева.

Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке су део конкурсне документације који је генерисан путем Портала у случају када је наручилац означио опцију аутоматског рангирања понуда на Порталу јавних набавки.

Дефинисан је критеријум за доделу уговора на основу цене, изабрано је аутоматско рангирање прихватљивих понуда и резервни критеријум је рок за рекламацију понуђеног добра (максимално дозвољена вредност 7).

Благовремено су примљене две понуде: (1) понуда број 29/10 поднета 29.10.2020. године понуђача „ТЕННОРА“ ДОО Смедерево са укупном ценом 28.000 динара без ПДВ-а, односно 30.800 динара са ПДВ-ом, роком важења понуде 30 дана и роком за рекламацију понуђеног добра три календарска дана; (2) понуда број 141 поднета 02.11.2020. године понуђача „БИОМАСА ГРУПА“ ДОО Београд (Врачар) са укупном ценом 25.900 динара без ПДВ-а, односно 28.490 динара са ПДВ-ом, роком важења понуде 30 дана и роком за рекламацију понуђеног добра седам календарских дана.

Након спроведене стручне оцене понуда Комисија за јавну набавку саставила је, дана 06.11.2020. године, Извештај о поступку јавне набавке.

Градonaчелник Града Смедерева донео је, дана 06.11.2020. године, Одлуку о додели уговора и закључио је Уговор са добављачем „БИОМАСА ГРУПА“ ДОО Београд дана 25.11.2020. године.

У уговору је дефинисано да укупна цена, која се уговара за тону пелета са свим пратећим трошковима (у складу са техничком спецификацијом), износи 25.900 динара без ПДВ-а и она је фиксна. Укупна вредност јавне набавке се уговара до износа процењене вредности од 4.545.454 динара без ПДВ-а.

Одлука о додели уговора је објављена дана 09.11.2020. године на Порталу јавних набавки. Обавештење о додели уговора, наручилац је послао на објављивање на Порталу јавних набавки, дана 01.12.2020. године, у прописаном року од дана закључивања уговора о јавној набавци.

Добављач је доставио Гаранцију банке за добро извршење посла³³ од 07.12.2020. године са роком важења у висини од 5% од укупне вредности уговора без ПДВ-а са роком важности који је 30 дана дужи од истека рока за коначно извршење посла, односно до 15.05.2021. године.

Извршен је расход за набављена добра у 2020. години у износу од 717.948 динара и у 2021. години у износу од 3.367.518 динара. Укупно извршени расходи за набавку пелета у грејној сезони 2020/2021 година износе 4.085.466 динара. Укупно испоручена количина

³³ Број GC2020/924

пелета износи 143,40 тона.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

Јавне набавке мале вредности

5. Побољшање услова за одрживо, сигурно ефикасно пословање вртића „Весели цветови“ Смедерево (ЈН 1.1.9./2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-91/2020-07 од 04.03.2020.		
Редни број набавке из плана набавки	1.1.9.	Врста предмета	Добро (намештај за дечије вртиће)
Процењена вредност	2.300.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	2.299.045 динара
Број понуда	2 понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	2.758.854 динара
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-91/20-03 од 16.03.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	17.03.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-91/2020-07 од 17.03.2020.		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-3520/2020-03 од 22.05.2020. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку број 404-91/2020-07 од 04.03.2020. године, о покретању поступка за јавну набавку добара мале вредности – реализација пројекта Побољшање услова за одрживо, сигурно и ефикасно пословање вртића Весели цветови Смедерево, набавка намештаја, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину раздео 4 – Градска управа, Програм – опште услуге локалне самоуправе, ПА 0001 – функционисање локалне самоуправе и градских општина, функција 620 – развој заједнице, позиција 66 – машине и опрема, конто 512 – машине и опрема.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-91/2020-07 од 04.03.2020. године. Чланови комисије су потписали Изјаву о одсуству сукоба интереса дана 6.3.2020. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 06.03.2020. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Предметна набавка добра је реализација пројекта Побољшање услова за одрживо, сигурно и ефикасно пословање вртића Весели цветови Смедерево, број донације UNOPS-EURO-2018-Grant-065 - Набавка намештаја у објекту „Весели цветови“ Предшколске установе „Наша радост“ Смедерево.

Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређен је и додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, пословни капацитет којим се захтева од понуђача да је у претходне две обрачунске године (2018. и 2019. година), заједно са 2020. годином до дана објављивања позива за подношење понуда, реализовао уговоре о испоруци предметних добара (намештаја за дечије вртиће), у минималном укупном износу од 5.000.000 динара без пореза на додатну вредност. Такође, од понуђача се захтева у делу пословног капацитета да поседује важеће сертификате о испуњености стандарда ISO 14001 и OHSAS 18001. Наведене карактеристике понуђач доказује неоввереним важећим фотокопијама.

Благовремено су примљене две понуде, од понуђача „ITRO-COOP“ доо, Ариље и „SPORTIMPEX“ доо, Београд. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач „SPORTIMPEX“ доо, Београд је у овом поступку јавних набавки поднео Захтев за заштиту права у поступцима јавних набавки број 404-91/20-03 од 23.03.2020. године, који је одбијен Решењем Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки број 03-404/177 од 15.05.2020. године

Понуђач „ITRO-COOP“ доо, Ариље је понудио укупну цену 2.299.045 динара без ПДВ-а, односно 2.758.854 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор за реализацију пројекта на побољшању услова за одрживо, сигурно и ефикасно пословање вртића Весели Цветови Смедерево, број донације UNOPS-EURO-2018-Grant-065-набавка намештаја у објекту Весели цветови предшколске установе „Наша радост“ Смедерево број 400-3520/2020-03 од 22.05.2020. године са понуђачем „ITRO-COOP“ доо, Ариље, а уговорена вредност је 2.299.045 динара без ПДВ-а, односно 2.758.854 динара са ПДВ-ом. Такође, Уговором је предвиђено да се предметна набавка изврши у року од 15 дана од дана потписивања уговора, а обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења по овом Уговору у 2020. години износио је 2.529.593 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности:

- Конкурсном документацијом је као додатни услов у оквиру пословног капацитета за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 14001 и OHSAS 18001), који нису у логичкој вези са предметом набавке, јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Конкурсном документацијом је као додатни услов у оквиру пословног капацитета за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач у претходне две обрачунске године (2018. и 2019. година), заједно са 2020. годином до дана објављивања позива за подношење понуда, реализовао уговоре о испоруци предметних добара (остварио пословне приходе), у минималном укупном износу од 5.000.000 динара (без пореза на додатну вредност, што је више од двоструког износа процењене вредности јавне набавке, што све није у складу са чланом 10., 76. и 77. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

Препорука број 22:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче, не ограничава конкуренцију и обезбеђује једнакост понуђача.

6. Персонална асистенција за особе са инвалидитетом на територији града Смедерева (ЈН 1.2.10./2020)

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

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-40/2020-07 од 10. фебруара 2020. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.2.10.	Врста предмета	услуга
Процењена вредност	6.000.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	6.000.000 динара
Број понуда	једна понуда	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-40/20-03 од 02.03.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	02.03.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-40/2020-07 од 02.марта 2020.године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-2762/2020-03 од 16.03.2020. године са пружаоцем услуге Центром за самостални живот особа са инвалидитетом Смедерева		

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке услуге мале вредности број 01/20 и Решење о образовању комисије за јавну набавку. Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину, раздео 4 - Градска управа, програм 11 – Социјална и дечија заштита, пројекат 0901 – П2- „Сервис подршке и услуга у области социјалне заштите за маргинализоване групе грађана са

територије Града Смедерева“, функција 090-Социјална заштита неklasификована на другом месту, позиција у буџету 369, економска класификација 472-Накнада за социјалну заштиту из буџета.

Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 20.02.2020. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

У конкурсној документацији, дата је спецификација у којој је наручилац навео да су предметном услугом обухваћени следећи трошкови и то: бруто зараде за руководиоца услуге, стручног радника и 10 персоналних асистената у складу са законским прописима, у складу са Посебним минималним структуралним стандардима за ангажовање персоналних асистената, предвиђеним Правилником о ближим условима и стандардима пружања услуга социјалне заштите, за потребе 10 корисника одраслих особа са инвалидитетом; а да притом нису дате оквирне количине услуге, односно број сати услуге по кориснику у периоду извршења услуге.

Корисници ће у финансирању услуге учествовати партиципацијом која износи 20% од увећаног додатка за помоћ и негу другог лица, што износи 5.200 месечно, а из трошкова партиципације финансираће се трошкови превоза персоналних асистената, превоза стручног радника, трошкови рада књиговође и организациони трошкови пружаоца услуге.

У конкурсној документацији наведено је да Центар за социјални рад Смедерево доноси Решење - Упут о праву на услугу персонална асистенција, на основу Закона о социјалној заштити, а сходно одредбама Правилника о ближим условима и стандардима за пружање услуга социјалне заштите и Одлуке о правима социјалне заштите на територији града Смедерева.

На основу идентификованих потреба и процене доступних ресурса, пружалац услуге и корисник одређују обим и врсту ангажовања персоналног асистента, односно корисник може користити све или само неке од наведених услуга персоналног асистента.

У обрасцу понуде, наручилац је захтевао да понуђач изрази цену по сату пружене услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом без ПДВ-а и са ПДВ-ом, уместо да изрази цену за укупну количину предметне услуге (цену за укупне сате пружања услуге).

У Обрасцу структуре цене наручилац је као опис услуге навео следеће трошкове: зарада персоналних асистената на месечном нивоу и зарада стручног радника са лиценцом на месечном нивоу, као елементе понуђене цене, уместо да наведени образац садржи прописане основне елементе: понуђену цену за јединичну количину и укупну количину (јединична цена и укупна цена са и без ПДВ-а) за предметну услугу.

Наручилац је у конкурсној документацији одредио, поред обавезних услова, и додатне услове у делу финансијског капацитета, пословног капацитета и техничког капацитета.

Организација која пружа услугу - пружалац услуге, између осталог мора да достави следећа документа: Основни програм организације; Елаборат о испуњености услова за пружање услуге персонална асистенција за особе са инвалидитетом; и Годишњи план рада.

У делу кадровског капацитета наручилац је захтевао да понуђач за све време трајања уговора има радно ангажованих најмање 10 сарадника – персоналних асистената са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналне асистенције, односно које ће обучити за пружање предметних услуга и једног стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити (дефектолог, социјални радник, педагог, специјални педагог) и као доказ, поред уговора о радном ангажовању за сва лица, захтевана је и потврда/сертификат о завршеној обуци по акредитованом програму за пружање услуге персоналне асистенције (издате од организације акредитоване од стране Републичког завода за социјалну заштиту).

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте дужи рок важења понуде.

Благовремено је примљена једна понуда заводни број 404-70/20-03 од 27.02.2020. године понуђача Центар за самостални живот особа са инвалидитетом Смедерева са исказаном ценом по сату пружене услуге персоналне асистенције за особе са инвалидитетом у износу од 298,55 динара без ПДВ-а и роком важења понуде 160 дана од дана отварања понуда.

У Обрасцу структуре цене понуђач је исказао следеће трошкове: зарада персоналних асистената на месечном нивоу 510.000 динара за 10 персоналних асистената и зарада стручног радника са лиценцом на месечном нивоу 30.000 динара и услуга књиговодствене агенције у износу од 5.000 динара коју наручилац није захтевао у Обрасцу структуре цене (Образац VIII).

Градоначелница града Смедерева донела је, дана 02. марта 2020. године, Одлуку о додели уговора и закључила је Уговор са пружаоцем услуге дана 16.03.2020. године, где је уговорена вредност услуге једнака процењеној вредности услуге, односно 6.000.000 динара. Уговор је закључен до утрошка средстава, из чега произилази да није одређен рок трајања уговора као битан елемент уговора. Пружалац услуге није у систему ПДВ-а. Одлука од додели уговора објављена је 06.03.2020. године, а Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 17.03.2020. године.

Извршени су расходи за уговорене услуге, у 2020. години, на основу 11 испостављених рачуна од стране извршиоца услуге, у периоду од марта 2020. године до децембра 2020. године, у укупном износу од 4.207.274 динара, а у 2021. години на основу три испостављена рачуна од стране извршиоца услуге, у периоду од јануара 2021. године до марта 2021. године, у укупном износу од 1.599.526 динара. Укупни расходи за предметну набавку износе 5.806.800 динара.

Увидом у рачуноводствену документацију, рачуне извршених услуга и радне листе персоналних асистената по корисницима и месецима, које је испоставио пружалац услуге, утврдили смо да је укупан расход за услугу персоналне асистенције на основу испостављених рачуна пружаоца услуга већи за 188.408 динара у односу на износ који се добије прерачуном броја сати из радних листа и примењујући цену по сату услуге персоналних асистената од 298,55 динара без ПДВ-а, а који је настао из разлога, што је у рачуну фактурисан већи број персоналних асистената од стварног броја и што обрачун није вршен по цени сата услуге и укупном броју сати у месецу. На тај начин поступљено је супротно члану 7. Уговора којим је одређено да ће се плаћање вршити на основу испостављене фактуре за пружене услуге и на основу броја сати за пружене услуге, што се утврђује једном месечно.

Табела број 30: Табеларни преглед услуге персоналних асистената

Подаци из рачуна				Радна листа по месецима и прерачун сати из радне листе у цену				разлика
месец	број рачуна	број персоналних асистената	износ	број сати	број персоналних асистената	цена	износ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9(4-8)
март 2020	4/20	3	123.310	411,00	3	298,55	122.704	606
април 2020	5/20	4	176.180	538,00	4	298,55	160.620	15.560
мај 2020	6/20 и 7/20	5	238.784	818,00	5	298,55	244.214	-5.430
јун 2020	8/20	10	255.000	803,00	9	298,55	239.736	15.264
јул 2020	09/20	10	510.000	1.886,00	10	298,55	563.065	-53.065
август 2020	10/20	10	510.000	1.670,00	10	298,55	498.579	11.422
септембар 2020	11/20	10	510.000	1.875,00	10	298,55	559.781	-49.781
октобар 2020	12/20	10	510.000	1.618,00	10	298,55	483.054	26.946
новембар 2020	13/20	10	510.000	1.579,00	10	298,55	471.410	38.590
децембар 2020	14/20	10	510.000	1.767,50	10	298,55	527.687	-17.687

јануар 2021	1/21	10	510.000	1.540,00	10	298,55	459.767	50.233
фебруар 2021	2/21	10	510.000	1.170,00	9	298,55	349.304	160.697
март 2021	3/21	9	474.526	1.606,00	9	298,55	479.471	-4.945
Укупно			5.347.800	17.281,50			5.159.392	188.408

Поред наведене услуге персоналног асистента, наручилац је плаћао стручног сарадника месечно у фиксном износу, што укупно износи 390.000 динара и услугу књиговодствене агенције која укупно износи 59.000 динара, односно због неправилног фактурисања према месечној заради, а не према цени сата за извршену услугу (која обухвата све трошкове) више је фактурисано и исплаћено 637.408 динара

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није припремио конкурсну документацију (техничка спецификација, Образац понуде и Образац структуре цене), тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, јер не садржи количине или оквирне количине услуга и период у којем се услуга обавља, односно не садржи укупан број сати у периоду у којем се услуга треба обавити, рок извршења услуге, а коју пружалац услуге треба да обави са 10 персоналних асистената за потребе 10 корисника, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5) и 7) и чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама, чланом 57. Закона о буџетском систему и чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, јер је приликом одређивања додатних услова у делу кадровског капацитета наручилац захтевао да понуђач има радно ангажованих најмање 10 персоналних асистената са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналне асистенције, или које које ће обучити за пружање предметних услуга, док је као доказ поред уговора о радном ангажовању за сва лица захтевана и потврда/сертификати о завршеној обуци (издати од организације акредитоване од стране Републичког завода за социјалну заштиту), што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, јер није уређено праћење и трајање пружања услуге социјалне заштите и начин извештавања о извршеној услузи, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама, а у вези члана 65. став 3 Закона о социјалној заштити;
- Извршен је расход за услугу персоналне асистенције по испостављеним рачунима у којима су фактурисане месечне зараде персоналних асистената, стручног сарадника и књиговодствене агенције уместо да су услуге персоналне асистенције фактурисане према броју сати извршене услуге у месецу и цени по сату из Уговора и усвојене понуде и по овом основу је више плаћено укупно 637.408 динара (иако није прекорачена вредност уговора) што није у складу са чланом 7. Уговора о јавној набавци и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему;

Препорука број 23:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење и извршење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и других прописа, а посебно у делу да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије; (2) конкурсна документација садржи потребне количине услуга; (3) јасно и прецизно припреме конкурсну документацију како би понуђачи могли да припреме прихватљиву понуду; и (4) обезбеде да се услуга фактурише у складу са закљученим уговором;

7. Услуга одржавања и унапређења информационог система Хермес (ЈН 1.2.13/2020)

Табела број 31: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-189/2020-07 од 21.05.2020. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.2.13	Врста предмета	услуге (услуге повезане са софтвером)
Процењена вредност без ПДВ-а	2.700.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	225.000 динара/месечно
Број понуда	један	Уговорена вредност са ПДВ-ом	270.000 динара/месечно
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-189/20-03 од 02.06.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	02.06.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-189/2020-07 од 03.06.2020. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-3943/2020-03 од 05.06.2020. године		

Градоначелница града Смедерева донела је Одлуку број 404-189/2020-07 од 21.05.2020. године, о покретању поступка за јавну набавку услуге мале вредности – одржавање информационог система Хермес, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину; раздео 4 – Градска управа, функција 130 – опште услуге; позиција 34 – услуге по уговору, конто 423 – услуге по уговору.

Градоначелница града Смедерева донела је Решење о образовању број 404-189/2020-07 од 21.05.2020. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 25.5.2020. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 25.05.2020. године.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и начин испоруке. Јавна набавка подразумева набавку услуге одржавања информационог система Хермес, са техничком спецификацијом наведеном у конкурсној документацији.

Благовремено је примљена понуда понуђача „MEGA COMPUTER ENGINEERING doo“, Београд. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач „MEGA COMPUTER ENGINEERING doo“, Београд је понудио цену услуге одржавања информационог система Хермес на месечном нивоу у износу од 225.000 динара без ПДВ-а, односно 270.000 динара са ПДВ-ом.

Закључен је Уговор одржавања информационог система Хермес број 400-3943/2020-03 од 05.06.2020. године са понуђачем „MEGA COMPUTER ENGINEERING doo“, Београд, а уговорена вредност износи 225.000 динара без ПДВ-а, односно 270.000 динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен на период до годину дана од дана закључења Уговора, односно до утрошка финансијских средстава предвиђених за ову јавну набавку, а обавезе које доспевају у наредној буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.

Износ извршења по овом Уговору у 2020. години износио је 1.473.600 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

8. Услуга штампања службеног листа града Смедерева са корицењем за 2020. годину (ЈН 1.2.14./2020)

Табела број 32: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-128/2020-07 од 17.марта 2020. године		
Редни број набавке из Плана набавки	1.2.14.	Врста предмета	услуга
Процењена вредност	1.800.000 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	1.800.000 динара
Број понуда	две понуде	Уговорена вредност са ПДВ-ом	-
Критеријум за оцењивање понуда	најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	Број 404-128/20-03 од 27.03.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	27.03.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-128/2020-07 од 27.марта 2020.године		
Уговора о јавној набавци	Број 400-2992/2020-3 од 10.04.2020. године са извршиоцем „ДЕЛТАГРАФ“ ДОО Смедерево		

Градоначелница Града Смедерева донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке услуге мале вредности број 05/20 и Решење о образовању комисије за јавну набавку.

Средства за јавну набавку су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину и изменама одлуке, раздео 4 - Градска управа, функција 130-Опште услуге, позиција у буџету 34, економска класификација 423411-Услуге штампања билтена.

Позив за достављање понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке, интернет страници наручиоца, дана 19. март 2020. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији и Позиву за подношење понуда, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

У конкурсној документацији, дата је техничка спецификација. У спецификацији наручилац је захтевао: штампање до 15 бројева Службеног листа града Смедерева у тиражу од најмање 30 примерака, а по потреби и више; обим бројева креће се од једног табака (1 штампарски табак 8 страна А-4) просек је од 20-30 страна по броју. Што се тиче корицења наручилац је захтевао да се укорици Службени лист Републике Србије, Службени лист града Београда и Службени лист града Смедерева, све за 2019. годину, што ће укупно бити око 15 књига за корицење.

Поред обавезних услова конкурсном документацијом одређени су и додатни услови. У делу пословног капацитета наручилац је захтевао да понуђач располаже са стандардима ISO 9001(систем менаџмента квалитетом) или одговарајуће, ISO 14001 (систем заштите животне средине) или одговарајуће и ISO 18001 (систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду) или одговарајуће и да достави фотокопију „Сертификата Excellent SME Serbia“ издатог од стране Привредне коморе Србије.

Критеријум за оцењивање понуда је најнижа понуђена цена, а као допунски критеријум у случају када постоје две или више понуда са једнаком понуђеном ценом јесте краћи рок испоруке по наруџбини штампаног материјала.

Благовремено су примљене две понуде: (1) понуда заводни број 404-144/20-03 од 27.03.2020. године понуђача „ДЕЛТАГРАФ“ ДОО Смедерево са понуђеном укупном јединичном ценом 152 динара без ПДВ-а, односно 182,40 динара са ПДВ-ом и (2) „Канцеларијска подршка“ доо Старчево са понуђеном укупном јединичном ценом 159 динара без ПДВ-а, односно 190,80 динара са ПДВ-ом.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда у поступку јавне набавке, у којој је оценила примењујући критеријум „најнижа понуђена цена“ да је понуђач „ДЕЛТАГРАФ“ ДОО из Смедерева доставио најповољнију понуду за предметну јавну набавку. У истом извештају Комисија је констатовала да се вредност набавке уговара до износа 1.800.000 динара без ПДВ-а.

Градоначелница града Смедерева донела је, дана 27. марта 2020. године, Одлуку о додели уговора и закључила је Уговор са извршиоцем дана 16.04.2020. године, где је уговорена вредност услуге једнака процењеној вредности услуге. Одлука од додели уговора објављена је 31.03.2020. године, а Обавештење о закљученом уговору наручилац је објавио 22.04.2019. године.

Уговором је одређено да цена услуге штампе Службеног листа града Смедерева износи 150 динара по табаку без ПДВ-а, цена услуге корицења Службеног листа града Смедерева износи два динара по комаду без ПДВ-а и да се укупна вредност предметне услуге уговара у износу до 1.800.000 динара без ПДВ-а. Уговор је закључен за период до једне године од дана закључења, односно до испуњења финансијске вредности уговора, у зависности од тога шта пре наступи.

Извршени су расходи за уговорене услуге, у 2020. години, на основу 17 испостављених рачуна од стране извршиоца у укупном износу од 863.162 динара, а у 2021. години на основу пет испостављених рачуна од стране извршиоца у укупном износу од 806.453 динара.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсној документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001 и ISO 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;
- Као додатни услов за учешће у поступку затражено је да понуђач поседује важећи сертификат Excellent SME Serbia, чиме је ограничена конкуренција односно одређен услов који дискриминише понуђаче, с обзиром да се наведени сертификат може издати само микро, малим и средњим правним лицима, а не и великим правним лицима и предузетницима, , што све није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;

Препорука број 24:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава града Смедерева да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије и (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче, не ограничава конкуренцију и обезбеђује једнакост понуђача.

9. Извођење радова на изградњи тротоара и пешачких стаза у зони основне школе у Вучаку (ЈН 1.3.12./2020)

Табела број 33: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор

Одлука о покретању поступка јавне набавке	Број 404-54/2020-07 од 14.02.2020. године		
Редни број набавке из плана набавки	1.3.12	Врста предмета	радови (радови на изградњи пешачких зона)
Процењена вредност без ПДВ-а	2.833.333 динара	Уговорена вредност без ПДВ-а	2.769.530 динара
Број понуда	два	Уговорена вредност са ПДВ-ом	
Критеријум за оцењивање понуда	Најнижа понуђена цена		
Записник о отварању понуда	404-54/20-03 од 28.02.2020. године		
Извештај о стручној оцени понуда	404-54/2020-07 од 28.02.2020. године		
Одлука о додели уговора	Број 404-54/2020-07 од 28.02.2020. године		
Уговор о јавној набавци	Уговор број 400-2822/2020-03 од 19.03.2020. године		

Градначелница града Смедерева донела је Одлуку број 404-54/2020-07 од 14.02.2020. године, о покретању поступка за јавну набавку радова мале вредности – реализација пројекта за извођење тротоара у зони ОШ у Вучаку, а средства су обезбеђена Одлуком о буџету града Смедерева за 2020. годину; раздео 4 – Градска управа, Програм 7 – Организовање саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре, ПА 0002 – Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функција 360 – јавни ред и безбедност неklasификована на другом месту, позиција 342 – зграде и грађевински објекти, Конто 511.

Градначелница града Смедерева донела је Решење о образовању комисије број 404-54/2020-07 од 14.02.2020. године. Чланови комисије су потписали изјаву да нису у сукобу интереса дана 20.2.2020. године.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу Управе за јавне набавке и интернет страници наручиоца, дана 20.02.2020. године. Као лице за контакт са понуђачима и заинтересованим лицима, у Конкурсној документацији, одређено је лице које није именовано за члана комисије за јавну набавку.

У конкурсној документацији је одређен, као критеријум за избор најповољније понуде, најнижа понуђена цена. Такође, одређен је и рок и начин плаћања, рок важења понуде и

начин испоруке. Јавна набавка подразумева реализацију пројекта за извођење тротоара у зони ОШ у Вучаку. Поред обавезних услова, у конкурсној документацији одређени су и додатни услови: у погледу кадровског капацитета, да понуђач мора да на дан подношења понуде има у радном односу или ван радног односа минимум једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 412 или 415 и да за лица ангажована ван радног односа, период радног ангажовања мора да покрива период за који се уговара предметна јавна набавка који се доказује достављањем копије Уговора о радном ангажовању дипломираног грађевинског инжењера и копијом лиценце ИКС и потврдом о важности лиценце ИКС); и у погледу пословног капацитета да је понуђач у периоду од претходне 3 године (2017, 2018, 2019 - рачунаће се и 2020. година) извео радове у укупном минималном износу од 2.000.000 динара без пдв-а, по основу изведених радова на изради тротоара и слично (платои, игралишта итд.), који се доказује достављањем копије Уговора о изведеним радовима и окончане ситуације.

Благовремено су примљене две понуде: понуђача „VODAR“, пр Смедерево и понуђача „КОП ГРАДЊА ПЛОЧИЦА“ доо, Ковин. Неблаговремених понуда није било.

Понуђач „VODAR“, пр Смедерево је понудио цену радова у износу од 2.769.530 динара без ПДВ-а. Уз достављену документацију (понуду), није приложена копија Уговора о радном ангажовању дипломираног грађевинског инжењера односно није достављен доказ за испуњеност додатних услова у погледу кадровског капацитета. Накнадно, у поступку ревизије достављен је Уговор о делу са лиценцираним дипломираним инжењером грађевине закључен 4.5.2020. године што потврђује да понуђач није на дан подношења понуде имао ангажованог дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом што је био услов из конкурсне документације.

Закључен је Уговор реализација пројекта за извођење тротоара у зони ОШ у Вучаку број 400-2822/2020-03 од 19.03.2020. године са понуђачем „VODAR“, пр Смедерево, а уговорена вредност износи 2.769.530 динара без ПДВ-а. Уговором је одређено да се уговорени радови изведу у року од 20 дана, а да се извођач уведе у радове најкасније за у року од 8 дана од дана закључења Уговора.

Износ извршења по овом Уговору у 2020. години износио је 3.319.589 динара са ПДВ-ом.

Откривене неправилности:

- У спровођењу поступка јавне набавке учествовало је лице које није именовано за члана Комисије за јавну набавку, а које је обављало комуникацију са заинтересованим лицима и понуђачима, што није у складу са чланом 54. став 1, 10. и 13. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је понуду понуђача коме је додељен уговор требао одбити због битних недостатака, јер понуђач није доставио доказ да испуњава тражени додатни услов кадровског капацитета на начин предвиђен Конкурсном документацијом, односно није доставио копију Уговора о радном ангажовању дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом, што није у складу са чланом 106. Закона о јавним набавкама и 57. Закона о буџетском систему;

Препорука број 25:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Града Смедерева да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно да: (1) у спровођењу јавне набавке, комуникацији са заинтересованим лицима, не учествују лица која нису чланови Комисије и (2) приликом оцењивања понуда, одбију понуду са битним недостацима у виду испуњења додатних услова.

Прилог 4 – Расходи за запослене за 2020. годину

1. Планирање масе средстава за плате за 2020. годину

У 2020. години за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца, планирано је 732.708.000 динара, док је извршење исказано у износу од 723.934.000 динара, што износи 8.774.000 динара или 0,99 % мање од планираног. При том планирана средства буџетом града Смедерева за плате директних корисника буџета (Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градско правобранилаштво и Градска управа) у 2020. години износе 286.974.656 динара, док је извршење у 2020. години исказано у износу од 285.986.633 динара или 1% мање од планираног.

Извршење у 2019. години за директне кориснике буџетских средстава је исказано у износу 262.715.124 динара, односно маса средстава за плате директних корисника буџетских средстава града Смедерева планирана је у вишем износу за 9,23%

Табела број 34: Планирање масе средстава за плате код корисника буџета града Смедерева за 2020. годину у 000динара

Редни број	Опис	Извршење расхода у 2019. години	План за 2020. годину	План на крају 2020. године	План/извршење		План/извршење	
					РСД	%	РСД	%
1	2	3	4	5	6 (=4-3)	7 (=4/3)	8 (=5-3)	9 (=5/3)
1	Група конта 411000	552.704.172	639.703.578	628.411.268	86.999.406	116,74	75.707.096	113,70
2	Група конта 412000	94.621.982	109.720.188	104.294.975	15.098.206	115,96	9.672.993	110,22
Укупно		647.326.154	749.423.766	732.706.243	102.097.612	115,77	85.380.089	113,19

Члан 43. Закона о буџету РС за 2020. годину наводи да локална власт у 2020. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2019. године, као и увећања плата у складу са чланом 27е. Закона о буџетском систему .

Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину, предвиђено је да локална власт у 2020. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу исплаћених плата у 2019. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 40. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину. Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

У току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата примењују се основице утврђене Закључком Владе РС 05 број 121-10654/2019 и 05 број 121-10648/2019 од 24.10.2019. године (од обрачуна за месец новембар 2019. године).

Град Смедерево у 2020. години вршио је исплату плата лицима, у наредна три месеца, након престанка функције на коју су били изабрани.

Град Смедерево је за 2020. годину планирао средства за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у износу за 85.380.089 динара односно 13,19 % вишем у односу на извршене расходе у 2019. години. За директне кориснике буџетских средстава град Смедерево планирао је средства у вишем износу за 24.259.532 динара, односно 9,23% у односу на извршене расходе у 2019. години.

У поступку ревизије узорковане документације нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

2. Број запослених на неодређено и одређено радно време код корисника буџетских средстава града Смедерева у 2020. години

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе града Смедерева за 2017. годину³⁴ одређен је укупан број запослених на неодређено време од укупно 1459, који је распоређен на 42 организациона облика директних и индиректних корисника средстава буџета града Смедерева и других/осталих корисника јавних средстава.

Директни корисници. Према подацима које су доставила одговорна лица директних корисника буџетских средстава града Смедерева на дан 31.12.2020. године године, код директних корисника на које се примењује члан 27е Закона о буџетском систему (Скупштина града са Главним урбанистом, Градоначелник, Градско веће, Градско правобранилаштво и Градска управа са Службом за интрену ревизију), било је:

- 276 запослених у радном односу, и то: (1) два лица службеници на положају I и II групе (начелник и заменик начелника Градске управе); (2) 236 запослених на неодређено време (два лица код Градског правобранилаштва, једно лице у Служби за интерну ревизију, 232 лица у Градској управи и једно лице - главни урбаниста код Скупштине града); (3) 38 запослених на одређено време (четири запослена у Скупштини града – постављена лица; два запослена код Градоначелника – изабрана лица; 32 запослена у Градској управи од чега три лица на замени одсутних запослених, једно лице у Кабинету градоначелника и 28 лица по основу повећаног обима посла);

- 12 лица по основу других облика ангажовања ван радног односа, и то: (1) 10 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима код Градске управе на пословима озакоњења, за која је добијена сагласност закључцима надлежне комисије за целу 2020. годину; (2) два лица ангажована/именована на пословима саветника Градоначелника.

Број запослених на неодређено време код директних корисника града Смедерева (236) био је у оквиру дозвољеног максималног броја запослених (291). Број запослених у додатном радном ангажовању код директних корисника (радни однос на одређено време ради повећаног обима посла и други облици радног ангажовања ван радног односа) био је већи од дозвољеног броја (10% од 236 запослених на неодређено време је 24 лица) за најмање шест лица, за која није тражена сагласност надлежне комисије подношењем ПРМ обрасца, од чега: најмање четири лица у Градској управи по основу рада на одређено време услед повећаног обима посла и најмање два лица ангажована/именована на пословима саветника Градоначелника ван радног односа.

Откривена неправилност:

Код директних корисника буџетских средстава града Смедерева на дан 31.12.2020. године било је ангажовано најмање шест лица у додатном радном ангажовању преко лимита од 10% у односу на број запослених на неодређено радно време без сагласности надлежне комисије, и то: четири лица у Градској управи у радном односу на одређено време ради повећаног обима посла и два саветника Градоначелника по основу решења о ангажовању/именовању ван радног односа, што није у складу са чланом 27е став 36 .и 37. Закона о буџетском систему и чланом 1. став 1. тачка 2) Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Препорука број 26:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да додатно радно ангажовање лица на одређено време (изузев у својству приправника) и по другим основама ван радног односа, врше у складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о

³⁴ Службени лист града Смедерева, број 8/2017

поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

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

У току 2020. године код директних корисника буџета града Смедерева извршен је обрачун и исплата 12 плата изабраним, именованим и постављеним лицима и запосленима (функционерима, службеницима и намештеницима) и то почевши од плате за месец децембар 2019. године, закључно са платом за месец новембар 2020. године. Плате су обрачунаване и исплаћене у месецу за претходни месец, у целости или у два дела, у зависности од месеца.

За плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца код директних корисника средстава буџета града Смедерева у 2020. години исказан је расход од укупно 285.986.633 динара.

Интерна акта. У 2020. години код директних корисника града Смедерева био је на снази Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, Градском првобранилаштву, Служби за интерну ревизију и Главном урбанисти града Смедерева број 02-233/2016-07 од 16. септембра 2017. године, са изменама и допунама број: 02-50/2018-07 од 25. јула 2018. године; 02-222/2018-07 од 26. октобра 2018. године; 02-191/2019-07 од 17. октобра 2019. године; 02-78/2020-07 од 08. јуна 2020 године и 02-192/2020-07 од 23. септембра 2020 године и Колективни уговор за запослене у органима града Смедерева број 023-93/2019-08 од 20.12.2019. године.

Плате, додаци, накнаде и друга/остала примања запослених уређени су Одлуком о платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима града Смедерева и накнадама за рад чланова радних тела Скупштине града Смедерева и о платама запослених у Градској управи града Смедерева³⁵ број: 020-114/2016-07 од 22.09.2016. године, 02-234/2018-07 од 09.11.2018. године и 120-154/2020-07 од 03.03.2020. године.

Дневна евиденција присутности на раду изабраних, именованих, постављених и запослених лица, са временом доласка и одласка са рада, односно евиденција о одсуствима са рада по разним основима успостављена је у складу са прописима, и води се паралелно у електронској форми и путем ручног уписивања у дневне листе, по организационим јединицама Градске управе и код Градског правобранилаштва, док код Градоначелника и Градске скупштине, ова евиденција није успостављена. Код свих директних корисника у обрачунској служби сачињава се месечни преглед часова рада који служи за обрачун плата (карнети).

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

Накнада плате (зараде) за време одсуствовања са рада (годишњи одмор, плаћено одсуство, боловање и др.) у 2020. години код директних корисника града Смедерева, обрачунавана је и исплаћивана у складу са прописима.

1) Скупштина града

На овим буџетским позицијама извршени су расходи у износу од 9.053.839 динара, од планираних 9.055.000 динара. Расходи се односе на исплаћене плате за четири до шест лица у зависности од месеца, у старом и новом сазиву, и то: председника Градске скупштине и његовог заменика, секретара Градске скупштине и његовог заменика и главног урбанисту града Смедерева.

³⁵ Службени лист града Смедерева, број 9/2016, 5/2018 и 1/2020

Председник Градске скупштине у старом сазиву изабран је на мандатни период од четири године на основу Решења Скупштине града Смедерева Број: 020-197/2019-07 од 16.12.2019. године, при чему је разрешен пре истека мандата. Председник Градске скупштине у новом сазиву изабрана је на мандатни период од четири године на основу Решења Скупштине града Смедерева Број: 020-72/2020-07 од 21.08.2020. године.

Коефицијент и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са прописима.

Минули рад се обрачунава за сваку навршену годину рада код послодавца у складу са прописима.

Пореска олакшица приликом обрачуна и исплате плата у току 2020. године примењена је у свим месецима за сва лица (сразмерно и у пуном износу), у складу са прописима.

У поступку ревизије нису откривене материјално значајне неправилности.

2) Градоначелник

На овим буџетским позицијама извршени су расходи у износу од 5.153.600 динара, од планираних 5.153.850 динара. Расходи се односе на исплаћене плате три до четири лица, и то градоначелника и заменика градоначелника у старом и новом сазиву. Градоначелник у старом сазиву по истеку мандата остваривала је права по престанку функције у складу са прописима.

Градоначелник у старом сазиву изабрана је на мандатни период од четири године на основу Решења Скупштине града Смедерева Број: 02-81-/2016-07 од 24.06.2016. године. Градоначелник у новом сазиву изабран је на мандатни период од четири године на основу Решења Скупштине града Смедерева Број: 02-114/2020-07 од 21.08.2020. године.

Коефицијент и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са прописима.

Минули рад. Минули рад се обрачунава за сваку навршену годину рада код послодавца у складу са прописима.

Пореска олакшица приликом обрачуна и исплате плата у току 2020. године примењена је у свим месецима за сва лица (сразмерно и у пуном износу), у складу са прописима.

У поступку ревизије нису откривене материјално значајне неправилности.

3) Градско веће

На овим буџетским позицијама извршени су расходи у износу од 1.665.501 динар, од планираних 1.665.502 динара. Расходи се односе на исплаћене плате једног лица, и то члана Већа на сталном раду у граду Смедереву у старом сазиву.

Коефицијент и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са прописима.

Минули рад се обрачунава за сваку навршену годину рада код послодавца у складу са прописима.

Пореска олакшица приликом обрачуна и исплате плата запосленој у току 2020. године примењена је у свим месецима (сразмерно и у пуном износу), у складу са прописима.

У поступку ревизије нису откривене материјално значајне неправилности.

4) Градска управа.

На овим буџетским позицијама извршени су расходи у износу од 265.981.227 динара, од планираних 266.869.805 динара. Расходи се односе на исплаћене плате 265-273 запослених на неодређено и одређено време у зависности од месеца, рачунајући и начелника Градске управе и његовог заменика.

Начелник Градске управе постављен је на период од пет година на основу Решења Градског Већа града Смедерева број 02-72/2019-07 од 08.04.2019. године. Заменик начелника

Градске управе постављен је на период од пет година на основу Решења Градског Веће града Смедерева број 112-299/2020-07 од 06.11.2020. године.

Лица ангажована ради повећаног обима посла у укупном трајању дужем од шест месеци. У току 2020. године, најмање три лица било је радно ангажовано на одређено време, на истим пословима - исто радно место (лице 1: послови из области пољопривреде, руралног развоја и заштите, уређења и коришћења државног пољопривредног земљишта; лице 2: послови теренске контроле пореских и других обавеза – инспектор; и лице 3- послови аутомеханичара - возача и др.) ради повећаног обима посла, у укупном трајању дужем од шест месеци у току једне календарске године, што није у складу са прописима.

Откривена неправилност:

Градска управа је у току 2020. године, радно ангажовала најмање три лица на одређено време у укупном трајању дужем од шест месеци у току једне календарске године, на истим радним местима ради повећаног обима посла, што није у складу са чланом 70. став 1. тачка 2) Закона о о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Препорука број 27:

Препоручујемо одговорним лицима директног корисника града Смедерева да радно ангажовање лица на одређено време ради повећаног обима посла у току једне календарске године врше у складу са Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Распоређивање (заснивање радног односа) запослених на неодређено и одређено време у току 2020. године вршено је решењима и уговорима о раду (за намештенике) у складу са стеченим степеном и врстом стручне спреме и потребним радним искуством у струци, на радна места за која испуњавају услове прописане Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе³⁶, Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, Градском првобранилаштву, Служби за интерну ревизију и Главном урбанисти града Смедерева важећим у 2020. години, и посебним прописима за одређена звања, изузев два лица.

1. Шеф службе за интерну ревизију Решењем градоначелника Града Смедерева број: 02-44/2016-08 од 14.03.2016. године је лице запослено/распоређено на неодређено време у звању самостални саветник, почевши од 11. марта 2016. године. Од прописаних законских услова и услова утврђених у акту о систематизацији за поменуто радно место, ово лице, почевши од 11. марта 2016. године и даље у току 2020. године, није имало положен испит за овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору, у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору³⁷. Овај услов испуњен је накнадно стицањем Сертификата Министарства финансија РС за Овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору Бр. 0489 од 12.02.2021. године.

Наведено лице је у току 2020. године, обављало послове Шефа службе за интерну ревизију, која осим тог радног места - шефа службе, нема систематизована друга радна места нити запослене којима руководи. По овом основу наведеном лицу је утврђен и приликом обрачуна плате неправилно примењен коефицијент увећан за 10% по основу руковођења, иако служба нема запослене, и истовремено је неправилно примењена основица за постављена лица (која је нижа), уместо основице за запослене, што није проузроковало

³⁶ Службени гласник РС, број 21/2016, 113/2017, 95/2018, 113/2017 - др. закон, 95/2018 - др. закон, 86/2019 - др. закон и 157/2020 - др. закон

³⁷ Службени гласник РС, број 99/2011 и 106/2013

значајније разлике (мање/више исплаћену плату), у односу на прописано због истовремено неправилно примењеног увећаног коефицијента и неправилно примењене ниже основице.

Откривена неправилност:

Шефу Интерне ревизије приликом обрачуна и исплате плате неправилно је утврђено увећање од 10% по основу руковођења, иако лице у служби нема запослене којима руководи и истовремено је примењена основица за постављена лица (која је нижа), уместо основице за запослене (која је виша), што није у складу са чланом 5. став 2 алинеја 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, Закључком Владе РС 05 Број: 121-10654/2019 од 24.10.2019. године и чланом 2. и чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама, што није проузроковало значајније финансијске ефекте (мање/више исплаћену плату).

Препорука број 28:

Препоручујемо одговорним лицима директног корисника града Смедерева да шефу интерне ревизије елементе за обрачун и исплату плате утврде у складу са прописима.

2. Лице на радном месту *Сложени послови извршења I*, које је у 2020. години било запослено на одређено време ради повећаног обима посла, које је систематизовано у звање млађег саветника, у Одељењу за инспекцијске послове и послове комуналне полиције - Група за грађевинску инспекцију, у тренутку запослења/распоређивања, није испуњавало услове из систематизације за то радно место. Наиме наведено радно место систематизовано је у звању млађи саветник, за које је потребно високо образовање на основним академским студијама у обиму од најмање 240 ЕСПБ бодова, а лице је завршило Високу инжењерску школу струковних студија и стекло звање струковни инжењер заштите од катастрофалних догађаја и пожара са 180 ЕСПБ бодова. Плата запосленог је исплаћена у складу са звањем млађи сарадник за које лице и испуњава услове.

Откривене неправилности су описане у Прилогу I интерна контрола и интерна ревизија.

*Основица за обрачун и исплату плата запосленима у 2020. години правилно је примењена у износима утврђеним закључком Владе РС 05 Број: 121-10654/2019 од 24.10.2019. године, изузев за најмање једно лице, шефа службе за интерну ревизију, којем је примењена основица за постављена лица, уместо основице за запослене, што смо претходно објаснили у делу *Распоређивање (заснивање радног односа) запослених под тачком 1. Шеф службе за интерну ревизију**

За лица са средњом стручном спремом, а на основу појединачно донетих решења од стране начелника Градске управе, правилно је примењена увећана основица по основу квалитета и резултата рада, у складу са закључком Владе РС.

Основни, додатни и увећање коефицијента за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са прописима и интерним актом, изузев за најмање 23 лица, код којих су установљене четири врсте неправилности и то:

1. *Погрешно утврђен и примењен основни и додатни коефицијент самосталног саветника/самосталног стручног сарадника за лица распоређена у звању саветника (члан 4. став 1. алинеја 3 и 4. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 2 и 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима*³⁸ (даље: Уредба о коефицијентима). За најмање шест лица која су у току 2020. године (током целе године или у појединим месецима) била распоређена у звању саветника, са коефицијентом самосталног саветника/самосталног стручног сарадника од

³⁸ Службени гласник РС, број 44/2008 - пречишћен текст, 2/2012, 113/2017 - др. закон, 23/2018, 95/2018 - др. закон, 86/2019 - др. закон и 157/2020 - др. закон

22,65 (основни коефицијент 12,05 прописан Уредбом о коефицијентима и интерним актом и додатни коефицијент 10,60 који је у оквиру прописаног распона до 12,60 из Уредбе о коефицијентима и који је утврђен интерним актом) није испуњен услов у погледу права да им се додели и у обрачуну примени такав коефицијент, јер у 2020. години (током целе године или у појединим месецима) нису били запослени (на одређено или неодређено време) у звању самосталног саветника нити су били запослени на неодређено време код директних корисника града Смедерева у звању самосталног стручног сарадника на дан почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (01.12.2016. године) да би могли да задрже коефицијент за то звање. Интерним актом за звање саветника/вишег стручног сарадника предвиђен је основни коефицијент 10,77 и додатни коефицијент 10,10 који је у складу са Уредбом о коефицијентима. По овом основу извршено је плаћање у вишем износу од 444.185 динара;

2. *Погрешно утврђено и примењено увећање коефицијента по основу припреме и извршења буџета или финансијског плана 10% (члан 5. став 2 алинеја 4. Уредбе о коефицијентима.* За најмање 12 лица која су у току 2020. године (током целе године или у појединим месецима) радила у различитим звањима и на различитим радним местима (на пословима јавних набавки, у одсеку за локалну пореску администрацију и др.) на одређено или неодређено време, за која актом о систематизацији није утврђено да учествују у припреми и извршењу буџета или финансијског плана, нити је пружен доказ да су запослени обављали наведене послове, није испуњен услов да им се додели и у обрачуну примени увећани коефицијент од 10% максимално дозвољен према Уредби о коефицијентима и утврђен у том износу интерним актом, за запослене који раде на припреми и извршењу буџета или финансијског плана. По овом основу извршено је плаћање у вишем износу од 880.658 динара. *(Од наведених 12 лица, за једно лице утврђена је и неправилност под претходном тачком – неправилан основни и додатни коефицијент самосталног саветника/самосталног стручног сарадника, при чему је износ за ту неправилност обухваћен код те тачке);*

3. *Погрешно утврђен и примењен основни и додатни коефицијент намештеника IV врсте/звања и занимања (члан 4. став 1. алинеја 9 и 10. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 8 и 9. Уредбе о коефицијентима).* За најмање пет лица са трећим и четвртим степеном стручне спреме, која су у току 2020. године (током целе године или у појединим месецима) радили (на одређено или неодређено време) на пословима/радним местима, односно у занимањима/звањима разврстаним актом о систематизацији на намештеничка радна места IV врсте, и то за четири возача и једно лице на пословима домара, магационера и набављача, уговорима о раду и решењима одређен је коефицијент од 10,54 за референта и дактилографа (основни коефицијент 8,74 прописан Уредбом о коефицијентима и интерним актом и додатни коефицијент 1,80 који је утврђен интерним актом, а у оквиру је прописаног распона до 1,85 из Уредбе о коефицијентима) а да није испуњен услов у погледу права да им се додели и у обрачуну примени такав коефицијент, јер у 2020. години (током целе године или у појединим месецима), као ни на дан почетка примене Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (01.12.2016. године), нису били распоређени као референти нити дактилографи, да би могли да задрже коефицијент за то звање/занимање. Интерним актом за лица са трећим и четвртим степеном стручне спреме (квалификован радник) предвиђен је основни коефицијент 8,00 и додатни коефицијент 1,00 што је у складу са Уредбом о коефицијентима. По овом основу извршено је плаћање у вишем износу од 155.071 динар;

4. *Погрешно утврђен и примењен основни и додатни коефицијент и увећање коефицијента од 10% по основу руковођења за начелника Одељења за инспекцијске послове и послове комуналне полиције - самостални саветник/самостални стручни сарадник (члан 4. став 1. алинеја 3 и 4. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 2 и 3.; члан 5. став 2 алинеја 3. Уредбе о коефицијентима).* Запослено лице на неодређено време које је у току

2020. године и раније било распоређено на радно место начелника Одељења за инспекцијске послове и послове комуналне полиције у звање самосталног саветника/самосталног стручног сарадника са коефицијентом од 27,11 (основни коефицијент 12,05 прописан Уредбом о коефицијентима и интерним актом, додатни коефицијент 12,60 који је максимално дозвољен према Уредби о коефицијентима и који је утврђен интерним актом за самосталног стручног сарадника који руководи основном организационом јединицом – начелник одељења и увећање коефицијента од 10% по основу руковођења унутрашњом организационом јединицом које је максимално дозвољено према Уредби о коефицијентима и које је утврђено интерним актом) нема испуњен услов у погледу права да му се додели и у обрачуна примени такав коефицијент, јер у 2020. години и раније није имало један од законских услова и услова утврђених у акту о систематизацији за распоређивање у наведено звање - најмање 5 година радног искуства у струци са стеченим високим образовањем од 240 ЕСПБ бодова. Ово лице је завршило Факултет за пословно индустријски менаџмент, Универзитет „Унион - Никола Тесла“ у Београду дана 18.06.2016. године и стекло академски назив у високом образовању - дипломирани менаџер. Имајући у виду да не испуњава законски услов за звање у које је распоређен, следи да не испуњава ни услов за радно место начелника са припадајућим увећањем коефицијента по основу руковођења од 10%. Интерним актом за звање саветника/вишег стручног сарадника предвиђен је основни коефицијент 10,77 и додатни коефицијент 10,10 који је у складу са Уредбом о коефицијентима. По овом основу извршено је плаћање у вишем износу од 345.691 динар.

Откривене неправилности:

- Градска управа града Смедерева је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање шест лица која су била распоређена у звању саветника, због примене неправилно утврђених (виших) основних и додатних коефицијента за самосталног саветника/самосталног стручног сарадника преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 444.185 динара, што није у складу са чланом 4. став 1. алинеја 3 и 4. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 2 и 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Градска управа града Смедерева је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање 12 лица распоређених у различита звања и на различита радна места, која не учествују у припреми и извршењу буџета или финансијског плана, због примене неправилно утврђеног увећања коефицијента од 10% по том основу, преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 880.658 динара, што није у складу са чланом 5. став 2 алинеја 4. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Градска управа града Смедерева је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање пет лица намештеника IV врсте, због примене неправилно утврђених (виших) основних и додатних коефицијента, преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 155.071 динар, што није у складу са чланом 4. став 1. алинеја 9 и 10. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 8 и 9. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;
- Градска управа града Смедерева је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за начелника Одељења за инспекцијске послове и послове комуналне полиције, који је распоређен у звање самосталног саветника, а да нема испуњен услов за то звање прописан чланом 61. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, применила неправилно утврђен (виши) основни и додатни коефицијент и увећање коефицијента од 10% по основу руковођења унутрашњом организационом јединицом, чиме је преузела обавезе и извршила исплату плата са

припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 345.691 динар, што није у складу са чланом 4. став 1. алинеја 3 и 4. и став 2.; члан 5. став 1. тачка 2) алинеја 2 и 3.; члан 5. став 2 алинеја 3. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, чланом 80. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Препорука број 29:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да обрачун и исплату плата врше применом коефицијената у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, као и да запослене распореде у звања за која испуњавају услове у складу са Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Прековремени рад. У 2020. години расход додатка за прековремени рад код директног корисника Градске управе износио је 2.715.640 динара. Извршен је обрачун и исплата увећане плате (зараде) за прековремени рад за укупно 6.643 сата, за 78 запослених лица. Прековремени рад је исплаћен на основу Решења о исплати донетих од стране начелника Градске управе, при чему се евиденција о сатима рада проведеним преко пуног радног времена води по лицима, у оквиру дневне евиденције присутности на раду чиме је потврђено да су запослени радили прековремено. Прековремени рад није трајао дуже од осам часова недељно, што је у складу са прописима. За део запослених који су обављали послове у прековременом раду, нису издати писмени налози од стране претпостављених, што није у складу са прописима и интерним актом. Запослени нису подносили писане извештаје о обављеном послу, већ су само подносили захтеве за исплату прековременог рада.

Откривена неправилност:

Градска управа града Смедерева је у току 2020. године за део запослених извршила обрачун и исплату додатка за обављени прековремени рад, без претходног писменог налога претпостављених за рад преко пуног радног времена и без извештаја о обављеном послу од стране запослених, што није у складу са чланом 39. став 1. и 2. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе.

Препорука број 30:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да обрачун и исплату додатка за прековремени рад врше уз писмени налог претпостављеног и иу извештај о обављеном раду у складу са Посебним колективним уговором за запослене у јединицама локалне самоуправе и интерним актом.

Минули рад. У 2020. години расход додатка за минули рад код директног корисника Градске управе износио је 12.901.644 динара. Минули рад обрачуван је и исплаћиван у висини 0,4% основне плате у складу са прописима, изузев за једно лице. Запосленом, распоређеном на радном месту намештеника III врсте - послови одржавања телефонске централе, телефонских уређаја и употреба мултимедијалних уређаја (PM 56), приликом обрачуна и исплате додатка за минули рад у године рада код послодавца урачунато је осам година које је провео у радном односу у јавном предузећу које није у систему плата запослених у јавном сектору, нити је државни орган у смислу Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и интерног акта. Истовремено, приликом обрачуна минулог рада за више запослених у месецима када су радили преко пуног радног времена, минули рад је обрачунат на основну плату увећану за додаток за прековремени рад, уместо на основну плату што није у складу са прописима.

Откривена неправилност :

- Градска управа града Смедерева је у току 2020. године приликом обрачуна и исплате плата за најмање једно запослено лице, на име минулог рада обрачунатог за године рада

код послодавца који није у систему плата запослених у јавном сектору, нити је државни орган, преузела обавезе и извршила исплату плата са припадајућим порезом и доприносима у већем износу од 24.036 динара, што није у складу са чланом 36. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе, чланом 35. Колективног уговора за запослене у органима града Смедерева и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

- Градска управа је приликом обрачуна и исплате плате за више запослених у месецима када су радили преко пуног радног времена, минули рад обрачунавала на основну плату увећану за додатак за прековремени рад, уместо на основну плату, што није у складу са чланом 2. и чланом 5. став 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Препорука број 31:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да обрачун и исплату додатка за минули рад запосленима врше у складу са прописима.

Пореска олакшица приликом обрачуна и исплате плата запосленима у току 2020. године примењена је у свим месецима за све запослене (сразмерно и у пуном износу), у складу са прописима.

5) Градско правобранилаштво

На овим буџетским позицијама извршени су расходи у износу од 4.132.466 динара, од планираних 4.230.499 динара. Расходи се односе на исплаћене плате два лица, и то градског правобраниоца и његовог заменика. Градски правобранилац постављен је на мандатни период од пет година на основу Решења Скупштине града Смедерева Број: 020-83/2019-07 од 24.06.2019. године. Заменик градског правобраниоца постављена је од пет година Решењем Скупштине града Смедерева Број: 02-251/2019-07 од 16.12.2019. године.

Коефицијент и основица за обрачун и исплату плате утврђени су и примењивани у складу са прописима.

Минули рад се обрачунава за сваку навршену годину рада код послодавца у складу са прописима.

Пореска олакшица приликом обрачуна и исплате плата запосленима у току 2020. године примењена је у свим месецима за све запослене (сразмерно и у пуном износу), у складу са прописима.

У поступку ревизије узорковане документације нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

4. Накнаде у натура

Код директних корисника средстава буџета града Смедерева у 2020. години исказан је расход накнада у натура од укупно 2.777.386 динара који се односи у целости на директног корисника Градску управу.

1) Градска управа

Превоз на посао и са посла (маркица) конто 413151. Извршен је расход у износу од 2.244.586 динара. Накнаде за превоз на посао и са посла запосленима извршене су куповином месечних претплатних карата за превоз (и перонских карата), од добављача СП ЛАСТА АД Београд и ЈУГОПРЕВОЗ Велика Плана ДОО на основу испостављених месечних рачуна. Маркице су куповане месечно, на бази успостављене дневне евиденције присуности на раду, приликом чега су сачињавани: спецификација/списак запослених груписан по релацијама – зонама; Запослени су се у писаним изјавама изјаснили о коришћењу и начину надокнаде трошкова превоза.

У поступку ревизије узорковане документације нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

5. Социјална давања запосленима

Код директних корисника средстава буџета града Смедерева у 2020. години исказан је расход социјалних давања запосленима у износу 18.570.953 динара, од чега код: (1) Скупштине града 269.789 динара; (2) Градоначелника 100.000 динара; (3) Градске управе 18.101.164 динара и (4) Градског правобранилаштва 100.000 динара.

1) Градска управа. У 2020. години исказано је укупно извршење од 18.570.953 динара и то за: (1) боловање преко 30 дана (конто 414121) у износу 395.960 динара; (2) отпремнине приликом одласка у пензију (конто 414311) у износу 983.336 динара; (3) помоћ у случају смрти (414314) у износу 1.090.713 динара; (4) помоћ у медицинском лечењу (конто 414411) у износу 1.391.647 динара и (5) остале помоћи запосленим радницима (конто 414419) у износу 14.239.508 динара

Отпремнина приликом одласка у пензију (конто 414311). Расходи за отпремнину приликом одласка у пензију извршени су у износу од 983.336 динара и то за шест запослених лица која су остварила право на одлазак у пензију у 2020. години. У поступку ревизије узорковали смо исплате две отпремнине приликом одласка у пензију у укупном износу од 323.524 динара које су исплаћене у 2020. години Исплата отпремнина извршена је на основу решења, у складу са прописима.

Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице (конто 414314). Расходи су извршени у износу 1.090.713 динара и исплаћени запосленима (15 лица) у складу са прописима. У поступку ревизије узорковали смо исплату једне солидарне помоћи запосленој у случају смрти члана уже породице у износу од 112.662 динара.

Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице (конто 414411). Расходи су извршени у износу 1.391.647 динара и то за 47 запослених. У поступку ревизије узорковали смо исплату пет солидарни помоћи у медицинском лечењу запослених у износу од 199.405 динара. Исплате су извршене на основу Решења уз захтев запосленог и медицинску документацију у складу са прописима

У поступку ревизије на основу узорковане документације нису утврђене неправилности.

Директни корисници Града Смедерева

Остале помоћи запосленим радницима (конто 414419) извршени су у укупном износу од 14.639.507 динара и то са раздела Скупштина града у износу од 200.000 динара, раздела Градоначелника у износу 100.000 динара, раздела Градско правобранилаштво у износу од 100.000 динара и са раздела Градска управа 14.239.507 динара.

У поступку ревизије утврдили смо да се расходи који су исказани на делима Скупштина града, Градоначелник и Градско правобранилаштво у целости односе на исплате на име побољшања материјалног и социјалног положаја запослених, док су расходи који су исказани на делу Градска управа односе на исплате на име побољшања материјалног и социјалног положаја запослених у укупном износу од 13.744.444 динара и исплате на име солидарне помоћи за рођење детета у укупном износу од 495.063 динара.

Чланом 51. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе предвиђено је да запослени има право на солидарну помоћ за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог у складу са мерилима прописаним општим актом послодавца и расположивим финансијским средствима.

Колективним уговором за запослене у органима Града Смедерева³⁹ чланом 50. став 1. тачка 11. прописано је да запослени има право на други вид солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог. Ставом 9. истог члана прописано је да се други видови солидарне помоћи запосленима утврђеним у ставу 1. тачка 11) признају свим запосленима, другим лицима на сталном раду у органима града и другим

³⁹ „Службени лист града Смедерева“, број 5/2019

субјектима из члана 1. Колективног уговора у висини коју ће утврдити Градско веће града Смедерева, посебним актом, узимајући као критеријум висину зараде без пореза и доприноса наведених лица“.

Чланом 43, став 5. и 6. Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину⁴⁰ одређено је да у складу са чланом 2. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему⁴¹ у буџетској 2020. години, неће се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду⁴², предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, и другим актима за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених. У 2020. години не могу се исплаћивати запосленима код корисника буџетских средстава Републике Србије награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.“

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцији за 2021. и 2022. годину, донетом на основу члана 36а Закона о буџетском систему, предвиђено је: „Као и у претходним годинама, и у буџетској 2020. години не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2020. години. Такође, у 2020. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.“

Градско веће града Смедерева је на 11. седници одржаној дана 30. новембра 2020. године, донело Закључак⁴³ којим је, у тачки 1. констатовано да се прихвата Захтев Синдикалне организације Градске управе града Смедерева за доделу солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у органима града Смедерева, заведен на писарници дана 12.11.2020. године под бројем 400-8623/2020-07. Истим закључком у тачки 2. одобрава се исплата солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у органима града Смедерева, узимајући у обзир као критеријум висину нето зарада запослених, у следећим износима: запосленима са основном нето зарадом до 40.000 динара – у нето износу од 50.000 динара и запосленима са основном нето зарадом преко 40.001 динар – у нето износу од 45.000 динара.

На име солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја исплаћено је укупно 14.144.444 динара за 272 запослена лица у органима града Смедерева. У складу са Законом о порезу на доходак грађана за извршене исплате извршен је обрачун и исплата припадајућег пореза.

Према свему наведеном, у току 2020. године извршена је исплата солидарне помоћи за побољшање материјалног положаја запослених линеарно у висини од по 50.000 динара у нето износу по запосленом (запосленима са основном нето зарадом до 40.000 динара), и у висини од по 45.000 динара (запосленима са основном нето зарадом преко 40.001 динар), а

⁴⁰ „Службени гласник РС“, број 84/2019, 60/2020 – уредба и 135/2020

⁴¹ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13- исправка, 108/13, 142/14, 68/15- др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19

⁴² „Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење

⁴³ Закључак број: 400-8623/2020-07 од 30.11.2020. године

да при том овако утврђени критеријуми нису утврђени на основу стварних потреба запослених за побољшање материјалног положаја.

Откривена неправилност:

Директни корисници града Смедерева (Скупштина града, Градоначелник, Градска управа и Градско правобранилаштво) извршили су исплату солидарних помоћи за побољшање материјалног положаја запосленим лицима (272 лица) у укупном износу од 14.144.444 динара, а да при том критеријуми за доделу солидарне помоћи нису утврђени на основу стварних потреба запослених за побољшање материјалног положаја, што није у складу са чланом 51. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе, односно извршена је исплата супротно Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину и чланом 43. став 5. Закона о буџету РС и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

Препорука број 32:

Препоручујемо одговорним лицима директних корисника града Смедерева да исплату социјалних давања запосленима (солидарних помоћи) врше у складу са прописима.

6. Накнада трошкова за запослене

Директни корисници буџетских средстава (Скупштина Града, Градоначелник, Градско веће, Градска управа и Градско правобранилаштво).

Код директних корисника средстава буџета града Смедерева у 2020. години исказан је расход накнада трошкова за запослене од укупно 7.136.692 динара, а који се у целости односи на новчане исплате *накнаде трошкова за превоз на посао и са посла (конто 415112)*. Са раздела Скупштине Града извршен је расход од 70.807 динара и Градске управе 7.065.885 динара. Код Градоначелника, Градског већа и Градског правобранилаштва није било исплата у 2020. години.

Накнаде трошкова превоза исплаћиване су на бази дневне евиденције прусутности на раду код Градске управе, док је код Скупштине Града вршена исплата на основу месечне евиденције прегледа часова за обрачун плата (карнети), с тим да је у поступку ревизије, дневна евиденција прусутности на раду код Скупштине успостављена почевши од 01.10.2021. године.

Висина дневне надокнаде трошкова одређена је на основу тарифе јавног превозника, сачињавани су спискови запослених са обрачуном трошкова превоза по месецима, који садрже: име и презиме запосленог, нето износ који се исплаћује, неопорезиви износ, разлику за опорезивање и износ пореза са појединачним потписима запослених. Запослени су се у писаним изјавама изјаснили о коришћењу и начину надокнаде трошкова превоза, а испостављали су месечне захтеве за новчану исплату према присутности на раду и поднетим рачунима за гориво и ауто гас. Обрачун и исплата нето накнада за превоз извршена је у готовини - преко благајне, са порезом на зараде на износ преко неопорезивог лимита, у складу са прописима и интерним актом.

У поступку ревизије узорковане документације нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

7. Награде запосленима и остали посебни расходи

1) Градска управа.

На овим буџетским позицијама извршени су расходи од 6.193.624 динара, од чега за јубиларне награде 4.113.526 динара и за накнаде члановима комисија 2.080.098 динара.

Јубиларне награде (конто 416111). У 2020. години извршена је исплата јубиларних награда у укупном износу 4.113.526 динара за укупно 50 запослених лица и за једно лице по исправци Решења из 2019. године.

У члану 50. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе⁴⁴, уређено је право на јубиларну награду запослених у јединицама локалне самоуправе.

Град Смедерево је чланом 49. Колективног уговора за запослене у органима града Смедерева⁴⁵ уредио начин остваривања права као и висину јубиларне награде.

Чланом 50. став 4. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе уређено је да се јубиларна награда исплаћује у року од 30 дана од дана остваривања овог права. Такође је чланом 49. став 4. Колективног уговора за запослене у органима Града Смедерева уређено да се јубиларна награда исплаћује у року од 30 дана од дана остваривања овог права.

У поступку ревизије у узоркованој документацији, увидом у копије радних књижица запослених којима је исплаћена јубиларна награда утврђено је да је код једног запосленог исплаћена јубиларна награда пре него што је то право остварено (запослена је право остварила 18.7.2020. године, а исплата је извршена 2.7.2020. године) што није у складу са чланом 50. став 4. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 49. Колективног уговора за запослене у органима Града Смедерева.

Откривене неправилности су описане у Прилогу 1 интерна контрола и интерна ревизија.

Накнаде члановима комисија (конто 416132). У 2020. години извршене су исплате накнада од 2.080.098 за рад запослених у комисијама и то: (1) Комисија за спровођење комасације на деловима катастарске општине Осипаоница (град Смедерево) у износу од 162.500 динара, (2) Комисија за спровођење комасације на деловима катастарских општина Шалинац, Кулич и Смедерево (град Смедерево) у износу од 627.367 динара, (3) Комисија за спровођење комасације на деловима катастарске општине Скобаљ (град Смедерево) у износу од 668.545 динара и (4) укупно седам техничких комисија у износу од 621.686 динара.

Комисије за спровођење комасације. Скупштина града Смедерева је Решењима образовала три комисије за спровођење комасације за свако појединачно подручје. Решењима су именовани председник, секретар, чланови комисије и њихови заменици. Такође истим Решењима је прописано и да је накнада за рад председника и чланова комисије ближе уређена посебним Правилником о накнадама који доноси Скупштина града Смедерева.

Иако је за сваку Комисију донет посебан Правилник, накнаде за рад Комисије су уређене на исти начин у сва три Правилника. Чланом 2. став 2. прописано је да запослени у органима града Смедерева који су именовани Решењем о образовању истоимене комисије, за рад у комисији или ангажовани за обављање повременим послова за време спровођења поступка комасације, имају право на накнаду за рад на седницама Комисије или за дневно ангажовање из делокруга рада Комисије, уколико се седнице комисије или дневно ангажовање обавља ван радног времена. Члановима 3., 4. и 5. овог Правилника прописани су услови, начини и висина накнаде за рад по сваком члану и дневно ангажованом лицу који учествују у раду Комисије. Седнице су одржаване ван радног времена, некада и телефонским путем. Приликом обрачуна и исплата накнада, обрачунавани су порез и доприноси као на примања лица ангажованих по уговору о делу, уместо додатка за прековремени рад - у случају када је посао у комисијама обављан ван радног времена.

Чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту прописано је да Скупштина јединице локалне самоуправе образује Комисију за комасацију, затим услове, начин и број чланова за образовање комисија и поткомисија за комасацију, али није предвиђена накнада за рад у наведеној комисији.

⁴⁴ „Службени гласник Републике Србије“, број 38/2019 и 55/2020

⁴⁵ Број 023-93/19-08 од 20.12.2019. године

Запосленима града Смедерева који су чланови Комисија за комасацију у току 2020. године исплаћено је 1.458.412 динара.

Откривена неправилност:

Градска управа града Смедерева је у току 2020. године преузела обавезе и извршила исплате накнада за рад у три Комисије за комасацију на деловима катастарских општина Осипаоница, Шалинац, Кулич и Смедерево и Скобаљ за више лица из реда запослених, а да су при томе задаци комисија били обављање послова из делокруга рада корисника буџетских средстава у већем износу од 1.458.412 динара без правног основа, што није у складу са чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту, чланом 18. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Препорука број 33:

Препоручујемо одговорним лицима директног корисника града Смедерева да запосленима исплаћују накнаде за рад у комисијама само ако су накнаде предвиђене законским прописима.

Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије

Иако циљ ове ревизије није било давање мишљења о усклађености пословања у области Услуге по уговору, вршењем ревизије правилности пословања града Смедерева која се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину код директних корисника утврдили смо следеће:

Саветници градоначелника

У току 2020. године, као и на дан 31.12.2020. године у граду Смедереву именовано/ангажовано је два лица у својству саветника градоначелника, у новом сазиву Кабинета градоначелника, од којих је једно истовремено и одборник у Скупштини града:

Лице 1. (1) Члан Градског већа, по престанку радног односа у граду Смедереву код директног корисника Градског већа, Решењем градоначелника о ангажовању број 02-136/2020-08 од 24.08.2020. године, ангажована је за саветника градоначелника за област инфраструктуре и локални економски развој почев од 24.08.2020. године (а најдуже до истека мандата градоначелника града Смедерева) са утврђеном месечном нето накнадом за обављање послова у износу од 98.000 динара. (2) Накнадно је именована Решењем градоначелника број 02-306/2020-08 од 17.12.2020. године за суштински исте послове (функцију) саветника градоначелника за исту област и у истом временском трајању (најдуже до истека мандата градоначелника) почев од 18.12.2020. године, са истим износом месечне нето накнаде од 98.000 динара. У 2020. години по овом основу исплаћено је 506.289 динара са припадајућим порезом и доприносима и то за период ангажовања од августа закључно са новембром. (3) Истовремено, према Решењу Скупштине града о потврђивању мандата одборницима изабраним на изборима за одборнике Скупштине града Смедерева, одржаним 21. јуна 2020. године број 02-110/2020-07 од 21.08.2020. године⁴⁶ ово лице је било у мандату одборника новог сазива Градске скупштине почевши од 21.08.2021. године и по том основу у 2020. години исплаћено је 102.655 динара са припадајућим порезом и доприносима.

Лице 2. Решењем градоначелника број 02-247/2020-08 од 28.10.2020. године ангажовано је за саветника градоначелника за област инвестиције и економски развој почев од 28.10.2020. године (а најдуже до истека мандата градоначелника града Смедерева) са утврђеном месечном нето накнадом за обављање послова у износу од 98.000 динара. У 2020. години по овом основу исплаћено је 168.095 динара са припадајућим порезом и доприносима и то за период ангажовања закључно са новембром.

Решењима о ангажовању/именовању ових лица као ни другим правним актима нису прецизирани конкретни послови и радних задаци са појединачним роковима и местом њиховог извршења (у просторијама налогодавца или на терену или комбиновано) као ни начина извештавања о обављеном послу нити је установљен радни статус ангажованих/именованих лица, што је од значаја за утврђивање количине и врсте обављеног посла, а пре обрачуна и исплате накнаде за рад и обрачуна пореза и доприноса у складу са прописима.

За лица која ангажује градоначелник решењем о ангажовању висина накнаде за рад прописана је чланом 18. Одлуке о платама и накнадама изабраних, именованих и постављених лица у органима града Смедерева и накнадама за рад чланова радних тела Скупштине града Смедерева и о платама запослених у Градској управи града Смедерева⁴⁷, у описном износу - у висини коју предложи градоначелник, а утврди Градско веће града Смедерева, док је накнада одборника утврђена чланом 15. ове одлуке - у износу од 32% просечне зараде (без пореза и доприноса) према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике.

⁴⁶ Службени лист града Смедерева, број 12/2020

⁴⁷ број: 020-114/2016-07 од 22.09.2016. године, 02-234/2018-07 од 09.11.2018. године и 120-154/2020-07 од 03.03.2020. године

Чланом 58. став 1 до 4. Закона о локалној самоуправи утврђено је да се Статутом општине може предвидети да се за поједине области (економски развој, урбанизам, примарна здравствена заштита, заштита животне средине, пољопривреда и др.) постављају помоћници председника општине. Помоћнике председника општине поставља и разрешава председник општине. Помоћници председника општине покрећу иницијативе, предлажу пројекте и сачињавају мишљења у вези са питањима која су од значаја за развој у областима за које су постављени и врше друге послове по налогу председника општине. Помоћници председника општине се постављају у кабинету председника општине најдуже на период док траје дужност председника општине. Чланом 23. став 4. Закона утврђено је да се одредбе овог закона које се односе на општину примењују и на град, ако није друкчије одређено.

Чланом 70. став 1. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, као посебним законом, предвиђени су случајеви заснивања радног односа на одређено време, од којих је у тачки 5) става 1. поменутог члана закона, утврђено заснивање радног односа на одређено време на радним местима у кабинету градоначелника (председника општине или председника градске општине), најдуже док траје дужност тих изабраних лица (помоћници градоначелника, односно председника општине као и друга лица која заснивају радни однос на радним местима у кабинету).

Чланом 42. Статута града Смедерева предвиђена је могућност постављења највише пет помоћника градоначелника за поједине области (економски развој, урбанизам, примарна здравствена заштита, заштита животне средине, пољопривреда и др.), а Правилником о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, Градском првобранилаштву, Служби за интерну ревизију и Главном урбанисти града Смедерева⁴⁸, важећим у 2020. години у Градској управи - Кабинету градоначелника града Смедерева предвиђено је радно место - помоћник градоначелника за поједине области (економски развој, урбанизам, примарна здравствена заштита, заштита животне средине, пољопривреда и друго), са пет извршилаца.

Поред свега наведеног, чланом 30. Закона о локалној самоуправи одређено је да одборник не може бити запослени у општинској управи и лице које именује, односно поставља Скупштина општине.

У граду Смедереву у току 2020. године и на дан 31.12.2020. године радно су ангажована/именована два саветника градоначелника који су у 2020. години примили накнаду за рад у укупном износу 674.384 динара, без заснивања радног односа за послове/области које су у делокругу рада и описа послова помоћника градоначелника, иако општим прописима о раду као ни другим релевантним прописима није дозвољена могућност да градоначелник решењем или неким другим правним актом може ангажовати/именовати саветнике за одређену област/послове из надлежности града ван радног односа, што није у складу са чланом 70. став 1. тачка 5) Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, чланом 58. став 1 до 4. Закона о локалној самоуправи и чланом 42. Статута града Смедерева којима је предвиђено заснивање радног односа на одређено време помоћника градоначелника.

На основу одредби члана 21. Пословника Државне ревизорске институције („Службени гласник РС“, број 9/2009) и Приручника - Методолошка правила и смернице за ревизију финансијских извештаја, субјекту ревизије је достављено Писмо руководству у коме су наведени недостаци у пословању који су ревизијом откривени, а који се односе на „Друга питања у поступку ревизије“, ризике њиховог неотклањања, као и одговарајуће препоруке за отклањање уочених недостатака.

⁴⁸ број 02-233/2016-07 од 16. септембра 2017. године, са изменама и допунама број: 02-50/2018-07 од 25. јула 2018. године; 02-222/2018-07 од 26. октобра 2018. године; 02-191/2019-07 од 17. октобра 2019. године; 02-78/2020-07 од 08. јуна 2020 године и 02-192/2020-07 од 23. септембра 2020 године

Град Смедерево је у остављеном року тј. 8.11.2021. године, Државној ревизорској институцији поднео Одговор број службено/2021-12 од 8.11.2021. године о поступању по препоруци Државне ревизорске институције, а на основу Писма руководству. Град Смедерево је доставио адекватне мере које су предузете на отклањању недостатака у пословању.

У вези Писма препоруке руководству града Смедерева – градоначелнику града Смедерева број 400-629/2021-04/7 од 1.11.2021. године достављен је Одговор о мерама предузетим за отклањање утврђених недостатака и то:

Лице 1: Решење о разрешењу дужности саветника градоначелника града Смедерева за област инфраструктуре и локални економски развој број 02-285/2021-12 од 8.11.2021. године закључно са 8.11.2021. године (*Доказ: Решење број 02-285/2021-12 од 8.11.2021. године*)

Лице 2: Решење о разрешењу дужности саветника градоначелника града Смедерева за област инвестиције и економски развој број 02-286/2021-12 од 8.11.2021. године закључно са 8.11.2021. године (*Доказ: Решење број 02-286/2021-12 од 8.11.2021. године*)

