



**Извештај о ревизији правилности пословања
Града Ваљева 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: 400-601/2021-04/24

Београд, 28. децембар 2021. године

Мисија

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

Насловна слика преузета са странице <https://sr.wikipedia.org>

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 ревизије саставних делова и (3) 39 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова.

Ревизија јавних набавки ће се спровести 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, спровешће се 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?

Одговорним лицима Града Ваљева дали смо 14 препорука којим смо препоручили да:

- спроводе поступке јавних набавки, закључују уговоре и објављују податке у складу са **Законом о јавним набавкама;**
- расходе за запослене извршавају у складу са **законским прописима и**
- успоставе **адекватан систем финансијског управљања и контроле.**

Резиме

Градоначелник града Ваљева је у 2019. години извршио расходе за угоститељске услуге у вредности од најмање 1,19 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да није постојао разлог за изузеће од примене Закона о јавним набавкама. Градоначелник града Ваљева је закључио уговоре у износу од најмање 321 милион динара без ПДВ, у којима је у комисију за јавне набавке именовано лице које није запослено код наручиоца. Градска управа града Ваљева је закључила уговоре у износу од најмање 326 милиона динара без ПДВ у поступцима јавних набавки у којима је конкурсну документацију припремало лице које није именовано у комисију за јавне набавке.

Град Ваљево је извршио расходе за запослене у износу од најмање 986 хиљада динара на начин који није у складу са законским прописима.

Градоначелник и Градска управа града Ваљева су у 2019. и 2020. години години закључили уговоре након спроведених поступака јавних набавки у којима: 1) додатни услови за учешће у поступку јавне набавке ограничавају конкуренцију и дискриминишу понуђаче; 2) нису одређене количине услуга који се набављају; 3) техничке спецификације нису одређене на објективан начин, који одговара потребама наручиоца 4) нису поштовали законске одредбе у поступку заштите права понуђача; 5) одлуке о додели уговора, обавештења о закљученом уговору и одлуке о измени уговора нису објављивали на начин прописан законом; 6) нису преузели средства финансијског обезбеђења и извршили примопредају изведених радова на начин прописан уговором; 7) нису доставили тромесечне извештаје у електронској форми Управи за јавне набавке.

Директни корисници буџетских средстава Града Ваљева су у току 2020. године извршили расходе за запослене у износу од најмање 986 хиљада динара на начин који није у складу са законским прописима.

Садржај:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	6
1.1. Планирање и спровођење јавних набавки и закључивање уговора	6
1.2. Реализација уговора о јавним набавкама	9
1.3. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама	9
1.4. Набавка без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама	10
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА	11
2.1. Планирање масе средстава за плате	11
2.2. Број запослених у односу на прописе	11
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца	11
2.4. Обрачун и исплата накнада у натури	13
2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима.....	13
2.6. Обрачун и исплата накнада трошкова за запослене	13
2.7. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода	13
Скретање пажње.....	15
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	17
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	21
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	23
1. Предмет ревизије.....	23
2. Ревидирани период пословања	23
3. Информације о субјекту ревизије	23
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима.....	24
5. Критеријуми.....	24
6. Методологија рада	25
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	25
V ПРИЛОЗИ	26
Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија	26
Прилог 2 - Јавне набавке	30
Прилог 3 - Расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2020. годину.....	93

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Планирање и спровођење јавних набавки и закључивање уговора

Градоначелник града Ваљева закључио је уговоре у износу од најмање 321 милион динара без ПДВ, за које поступак спровођења јавних набавки није обављала Служба за јавне набавке града Ваљева, већ агенција за консалтинг

У поступку јавне набавке угоститељских услуга за наручиоца, Градоначелника града Ваљева, нису одређене количине услуга које се набављају, а критеријум за доделу уговора је збир јединичних цена

Градоначелник града Ваљева, у два поступка јавних набавки, није поштовао одредбе Закона о јавним набавкама у делу који се односи на одлуку о додели уговора

Градска управа града Ваљева закључила је уговоре у износу од најмање 326 милиона динара без ПДВ у поступцима јавних набавки у којима је конкурсну документацију припремала агенција за консалтинг

1.1.1. Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице са сертификатом службеника за јавне набавке, које није запослено код наручиоца, иако има службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама (*набавке 2, 3, 4 и 13*).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 2.1*).

1.1.2. У конкурсној документацији нису одређене количине услуга које су предмет набавке, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5) Закона о јавним набавкама. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена, а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда и додела уговора је најнижи збир јединичних цена, што није у складу са чланом 84. став 5. Закона о јавним набавкама (*набавка 3*).

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

1.1.3. Одлука о додели уговора :

- није донета у прописаном року (*набавке 1 и 4*), и
- није објављена на Порталу јавних набавки у прописаном року (*набавка 1*), што није у складу са чланом 108. Закона о јавним набавкама.

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

1.1.4. Конкурсну документацију и измене конкурсне документације припремало је лице које није именовано у комисију за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама (*набавке 5, 9, 11, 12 и 14*).

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 2.3*).

Градска управа града Ваљева, у поступку јавне набавке радова на реконструкцији Дома за физичку културу и рекреацију „Партизан“ у Ваљеву, није поштовала одредбе закона у делу који се односи на поднет захтев за заштиту права понуђача

1.1.5. Наручилац није, у прописаном року објавио обавештење о поднетом захтеву за заштиту права понуђача, што није у складу са чланом 149. став 10. Закона о јавним набавкама и није поступио у року наложеном од стране Републичке комисије, што није у складу са чланом 157. став 7. Закона о јавним набавкама (*набавка 15*).

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

Градска управа града Ваљева, у четири ревидирана поступка јавних набавки, није у потпуности применила одредбе Закона о јавним набавкама у делу који се односи на конкурсну документацију

1.1.6 Подаци у позиву за подношење понуда, односно јавном позиву, се разликују у односу на податке у Конкурсној документацији, што није у складу са чланом 61. став 3. Закона о јавним набавкама, односно чланом 93. став 3. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (*набавке 9 и 20*).

Није продужен рок за подношење понуда, иако је конкурсна документација измењена мање од осам дана пре истека рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама (*набавка 12*).

Наручилац није, истовремено са слањем на објављивање јавног позива, послао комплетну конкурсну документацију на објављивање на Портал јавних набавки, што није у складу са чланом 95. став 1. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (*набавка 18*).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 6.1 – 6.3*).

Градonaчелник и Градска управа града Ваљева су у пет ревидираних поступака јавних набавки одредили додатне услове који ограничавају конкуренцију, дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом јавне набавке

1.1.7. У конкурсној документацији захтевано је да понуђачи испуне додатне услове који ограничавају конкуренцију, дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама и то:

- у оквиру кадровског капацитета није прописана квалификациона структура, у једној набавци код Градonaчелника (*набавка 4*) и три набавке код Градске управе (*набавке 11, 12 и 16*);

- у оквиру кадровског капацитета да понуђач располаже са лицем за безбедност и заштиту на раду, иако је наведени услов већ прописан као обавезан, у једној набавци код Градonaчелника (*набавка 4*);

- у оквиру кадровског капацитета да понуђачи имају запослена лица без могућности ангажовања

закључивањем уговора за рад ван радног односа, у једној набавци код Градске управе (*набавка 11*);

- да обавезно обиђу локацију, ради припреме понуде и обавезно доставе понуде у електронској форми у две набавке код Градоначелника (*набавке 4 и 13*).

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

Градска управа града Ваљева, у шест ревидираних поступака, није припремила техничке спецификације на објективан начин који одговара потребама наручиоца

1.1.8. Техничка спецификација, као саставни део конкурсне документације, није припремљена на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама у шест набавки код Градске управе (*набавке 10, 11, 12, 14, 16 и 17*).

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

Градоначелник и Градска управа града Ваљева, у осам ревидираних поступака, нису у потпуности применили остале одредбе Закона о јавним набавкама

1.1.9. Члан комисије за јавну набавку код Градске управе, који је учествовао у отварању понуда и сачинио извештај о поступку јавне набавке, није потписао изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса, што није у складу са чланом 50. став 8. Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године (*набавка 20*).

Градска управа није у прописаном року доставила записник понуђачу који није учествовао у поступку отварања понуда, што није у складу са чланом 104. став 7 (*набавка 10*).

Извештај о стручној оцени понуда не садржи основне податке о понуђачима, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 3) Закона о јавним набавкама, и то у једној набавци код Градоначелника (*набавка 4*) и две набавке код Градске управе (*набавке 9 и 14*).

Градска управа је уговор о јавној набавци у преговарачком поступку без објављивања позива, закључила пре истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112. став 2. тачка 5) Закона о јавним набавкама (*набавка 17*).

Градска управа није у прописаном року доставила уговор о јавној набавци понуђачу којем је уговор додељен, што није у складу са чланом 113. став 1. Закона о јавним набавкама (*набавка 14*).

Наручиоци су Позив за подношење понуда објавили на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, али га нису објавили на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама, и то у две набавке код Градоначелника (*набавке 4 и 13*) и једној

набавци код Градске управе (набавка 12).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 9.1 – 9.5).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

1.2. Реализација уговора о јавним набавкама

У једном поступку јавне набавке Градска управа града Ваљева није у прописаном року објавила Одлуку о измени уговора, док за две измене уговора нису донете одлуке; у једном поступку јавне набавке Градоначелник града Ваљева није послао Обавештење о измени уговора на објављивање на Портал јавних набавки

1.2.1. У јавној набавци радова на изградњи нове улице Мирка Обрадовића, наручилац, Градска управа града Ваљева, није у прописаном року објавила Одлуку о измени уговора у вредности од 23,54 милиона динара без ПДВ, док за две измене уговора, одлуке о измени није ни донела, што није у складу са чланом 115. став 5. Закона о јавним набавкама (набавка 11).

У јавној набавци радова на реконструкцији и санацији Дома здравља, наручилац Градоначелник није послао Обавештење о измени уговора у вредности од 21,85 милиона динара без ПДВ на објављивање на Портал јавних набавки, што није у складу са чланом 155. став 2. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (набавка 4).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 10).

Градоначелник и Градска управа града Ваљева у 10 ревидираних поступака јавних набавки нису преузели средства обезбеђења и нису извршили примопредају радова у складу са уговором

1.2.2. Банкарска гаранција за добро извршење посла није предата у уговореном року, и то у једној набавци код Градоначелника (набавка 1) и четири набавке код Градске управе (набавке 8, 12, 16 и 17).

Банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року није предата у уговореном року, код три набавке код Градске управе (набавке 12, 16 и 17).

Меница за добро извршење посла није преузета у уговореном року, и то у једној набавци код Градоначелника (набавка 3) и три набавке код Градске управе (набавке 5, 10 и 19).

Примопредаја радова није извршена у складу са одредбама уговора за четири набавке код Градске управе (набавке 10, 11, 16 и 17).

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

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

1.3. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Градоначелник града Ваљева, није Управи за јавне набавке доставио

1.3.1. Градоначелник града Ваљева није доставио, у електронској форми, Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним јавним набавкама

тримесечне извештаје о спроведеним јавним набавкама и закљученим уговорима у 2019. години

и закљученим уговорима за први, трећи и четврти квартал 2019. године, што није у складу са чланом 132. став 2. тач. 1) и 5) Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 2.2*).

Градonaчелник и Градска управа града Ваљева нису у 10 поступака јавних набавки објавили обавештење о закљученом уговору у прописаном року

1.3.2. Наручиоци нису објавили обавештење о закљученом уговору у прописаном року, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама, и то у две набавке код Градonaчелника (*набавке 1 и 4*) и осам набавки код Градске управе (*набавке 5, 8, 9, 10, 12, 14, 16 и 17*).

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 12*).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

1.4. Набавка без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

Градonaчелник града Ваљева је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе за угоститељске услуге у износу од најмање 1,19 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

1.4.1. Градonaчелник града Ваљева је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе за угоститељске услуге у износу од најмање 1,19 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39. став 1. и чланом 64. став 4. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 13*).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

2.1. Планирање масе средстава за плате

Град Ваљево је код директних корисника буџетских средстава планирао масу средстава за плате у складу са прописима

2.1.1. Одлуком о буџету града Ваљева за 2020. годину планирана су средства за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца директних корисника буџетских средстава у складу са Упутством Министарства финансија за припрему Одлуке о буџету локалних власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину и Законом о буџетском систему.

2.2. Број запослених у односу на прописе

Број запослених на неодређено и одређено време код директних корисника буџетских средстава Града Ваљева на дан 31. децембар 2020. године је у складу са прописима

2.2.1. Број запослених на неодређено и одређено време код директних корисника буџетских средстава Града Ваљева на дан 31. децембар 2020. године је у складу са прописима.

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

Главном урбанисти именованом од стране Скупштине града Ваљева неправилно су утврђени коефицијент и основица за обрачун и исплату плате, као изабраном лицу

2.3.1. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе града Ваљева утврдила је коефицијент за обрачун плате главног урбанисте у висини од 6,8. Међутим, висину коефицијента за обрачун плате главног урбанисте требало је утврдити у висини коефицијента за именована, односно постављена лица, који се састоји од основног коефицијента који износи 21,50 и додатног коефицијента који максимално може износити 13,50 као и увећања од највише 30%, што није у складу са чланом 51а. став 3. Закона о планирању и изградњи и чл. 2. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, као и чланом 9. став 2 тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Основица за обрачун и исплату плате главног урбанисте почев од децембра 2020. године утврђена је у износу 12.193 динара за изабрана лица, уместо 2.624 динара за именована и постављена лица, што није у складу са Закључком Владе Републике Србије који се односи на утврђивање основице за обрачун и исплату плате изабраних лица, постављених лица и запослених у органима и службама локалне власти, почев од плате за децембар 2020. године.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 14.1*).

Члановима градског већа утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности

2.3.2. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења о висини коефицијента за обрачун плате изабраних чланова градског већа са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности, што није у складу са чл. 4. став 1, 7. став 1. и 9. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама. Утврђени коефицијент са увећањем, не прелази висину максималног могућег коефицијента за члана градског већа.

Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије, почев од 1. септембра 2020. године.

Директни корисник буџетских средстава - Градоначелник града Ваљева је за плате и социјалне доприносе на терет послодавца исплатио 864 хиљаде динара више по основу увећања плате од 30%

2.3.3. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решење о висини коефицијента за обрачун плате градоначелника и заменика градоначелника изабраних на изборима 2016. године са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности, што није у складу са чл. 4. став 1. 7. став 1. и 9. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Са позиције директног корисника буџетских средстава градоначелника града Ваљева извршен је расход у укупном износу од 864 хиљаде динара по основу више обрачунатих и исплаћених плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца градоначелнику и заменику градоначелника, што није у складу са чл. 9. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. *Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије, почев од 1. септембра 2020. године.*

Градска управа града Ваљева је за двоје запослених неправилно утврдила основни коефицијент за обрачун и исплату плате, док је за двоје запослених извршила расходе у већем износу од 122 хиљаде динара по основу увећања коефицијента на начин који није у складу са прописима

2.3.4. Начелница градске управе и Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донели су два решења о висини коефицијента за обрачун плате запослених у висини од 12,05 за самосталног саветника, иако су на дан 1. јануар 2020. године имали три године и четири месеца радног искуства, што одговара основном коефицијенту у висини од 10,77 и звању саветника, што није у складу са чл. 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених лица и запослених у државним органима, а у вези са чл. 13. до 15. Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе. Укупно утврђени коефицијенти, не прелазе висину максималног могућег коефицијента за звање саветника.

Директни корисник буџетских средстава Градска управа града Ваљева извршила је расходе у већем износу од најмање 122 хиљаде динара за плате, додатке и накнаде

запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца за двоје запослених, а по основу увећања коефицијента од 8% за рад на пословима припреме и извршења буџета, што није у складу са чланом 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 14.2*).

Правобраниоцу и заменицима правобраниоца заједничког правобранилаштва утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плате са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности

2.3.5. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења о висини коефицијента за обрачун и исплату плате изабраног правобраниоца и три заменика правобраниоца заједничког правобранилаштва са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности, што није у складу са чл. 4. став 1, 7. став 1. и 9. став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама. Утврђени коефицијент са увећањем, не прелази висину максималног могућег коефицијента за правобраниоца и заменике.

Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије, почев од 15. септембра 2020. године.

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

2.4. Обрачун и исплата накнада у натури

Директни корисници буџетских средстава града Ваљева исплатили су накнаде у натури у складу са прописима

2.4.1. Директни корисници буџетских средстава града Ваљева су обрачунали и исплатили накнаде у натури на име новогодишњих поклона за децу запослених и превоз на посао и са посла (маркица) у складу са прописима.

2.5. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима

Градска управа града Ваљева извршила је обрачун и исплату социјалних давања запосленима у складу са прописима

2.5.1. Градска управа града Ваљева је у 2020. години извршила расходе за помоћ у медицинском лечењу запослених или чланова уже породице у складу са прописима.

2.6. Обрачун и исплата накнада трошкова за запослене

Директни корисници буџетских средстава града Ваљева извршили су обрачун и исплату накнаде трошкова превоза запосленима у складу са прописом

2.6.1. Директни корисници буџетских средстава града Ваљева су накнаде трошкова за запослене на име трошкова превоза на посао и са посла обрачунали и исплатили у складу са прописима.

2.7. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода

Градска управа града Ваљева извршила је исплату осталих посебних расхода у складу са прописима

2.7.1. Градска управа града Ваљева је у 2020. години извршила расходе за накнаде члановима комисија у складу са прописима.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на утврђене налазе у Прилогу 2 - Јавне набавке, тачка 2. Спровођење поступака јавних набавки за 2019. годину, 2.1 Градоначелник града Ваљева, јавна набавка 4. Набавка радова на санацији, адаптацији и реконструкцији Дома здравља Ваљево.

Градоначелник Града Ваљева донео је Одлуку о првој измени Плана јавних набавки за 2019. годину број 404-339/2019 од 26. јула 2019. године, којом је планирано спровођење поступка наведене јавне набавке.

Средства за реализацију наведене набавке наручилац Градоначелник града Ваљева није планирао својим финансијским планом, иако је према члану 52. став 3. Закона о јавним набавкама прописано да обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима.

Одлуком о покретању поступка јавне набавке број 404-363/19-01 од 13. августа 2019. године наведено је да су средства за плаћање обезбеђена Уговором о правима и обавезама Канцеларије за управљање јавним улагањима и Града Ваљева у реализацији наведеног Пројекта, број: 401-801/2019-01 од 9. августа 2019. године.

Скрећемо пажњу на утврђене налазе у Прилогу 2 - Јавне набавке, тачка 3. Спровођење поступака јавних набавки за 2020. годину, 3.1 Градоначелник града Ваљева, јавна набавка 13. Набавка радова на изградњи пешачког моста на реци Колубари код улице Лимске.

Градоначелник Града Ваљева донео је Одлуку о првој измени Плана јавних набавки за 2020. годину број 404-92/2020-01 од 24. фебруара 2020. године, којом је планирано спровођење поступка наведене јавне набавке.

Средства за реализацију наведене јавне набавке планирана су Одлуком о првом ребалансу буџета града Ваљева за 2020. годину, број 40-141/2020-06 од 21. фебруара 2020. године и трећом изменом Финансијског плана Градске управе града Ваљева број 40-3/2020-01/2-III од 24. фебруара 2020. године.

Одлуком о покретању поступка јавне набавке број 404-93/20-01 од 24. фебруара 2020. године наведено је да су средства за плаћање обезбеђена Уговором о правима и обавезама Канцеларије за управљање јавним улагањима и Града Ваљева у реализацији наведеног Пројекта, број: 401-616/2019 од 16. децембра 2019. године

Наведеним уговорима се уређују међусобна права и обавезе уговорних страна у вези са преносом и коришћењем средстава за реализацију пројекта обнове и унапређења Пројекта.

Чланом 3. Уговора је дефинисано да Канцеларија за управљање јавним улагањима врши плаћања по ситуацијама из уговорене вредности радова, врши координацију поступка јавне набавке коју спроводи Град, као наручилац, даје мишљење на конкурсну документацију и извештај о стручној оцени понуда, предлаже најмање једног свог представника за члана Комисије за јавну набавку, даје мишљење на све измене током трајања уговора и друго, иако одредбама Закона о јавним набавкама није предвиђена координација над спровођењем поступка јавне набавке које спроводи наручилац, већ је у члану 50. истог закона уређено спровођење поступка јавне набавке од стране више наручилаца.

Додатни услови у наведеним јавним набавкама одређени су конкурсном документацијом, на коју мишљење даје Канцеларија за управљање јавним улагањима.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹

1. Наручилац, Градоначелник града Ваљева, је у комисије за јавне набавке именовано лице са сертификатом за службеника за јавне набавке које није запослено код наручиоца, иако има службеника за јавне набавке и на тај начин је закључио уговоре у износу од најмање 321 милион динара без ПДВ (Прилог 2 – Јавне набавке);
2. У поступку јавне набавке угоститељских услуга за наручиоца, Градоначелника града Ваљева, нису одређене количине услуга које су предмет набавке, критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена, а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда и додела уговора је најнижи збир јединичних цена (Прилог 2 – Јавне набавке);
3. Градоначелник града Ваљева, у два поступка јавних набавки, није донео одлуку о додели уговора у прописаном року (Прилог 2 – Јавне набавке);
4. Конкурсну документацију и измене конкурсне документације у јавним набавкама наручиоца, Градске управе града Ваљева, припремало је лице које није именовано у комисију за јавну набавку и на тај начин су закључени уговори у износу од најмање 326 милиона динара без ПДВ (Прилог 2 – Јавне набавке);
5. Градска управа града Ваљева у поступку јавне набавке радова на реконструкцији Дома за физичку културу и рекреацију „Партизан“ није у прописаном року објавила обавештење о поднетом захтеву за заштиту права понуђача и није поступила у року наложеном од стране Републичке комисије (Прилог 2 – Јавне набавке);
6. У четири поступка јавних набавки Градске управе града Ваљева: подаци у позиву за подношење понуда се разликују у односу на податке у конкурсној документацији; није продужен рок за подношење понуда, иако је конкурсна документација измењена мање од осам дана пре истека рока за подношење понуда; истовремено са слањем на објављивање јавног позива није послата комплетна конкурсна документација (Прилог 2 – Јавне набавке);
7. Градоначелник и Градска управа града Ваљева су у пет ревидираних поступака одредили додатне услове који ограничавају конкуренцију и дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, и то: у оквиру кадровског капацитета нису прописали квалификациону структуру; захтевали су од понуђача да испуне услове који су већ прописани као обавезни; захтевали су да понуђачи имају запослена лица без могућности ангажовања закључивањем уговора за рад ван радног односа; захтевали су да понуђачи обавезно обиђу локацију, ради припреме понуде; захтевали су да понуђачи обавезно доставе понуде у електронској форми (Прилог 2 – Јавне набавке);
8. Градска управа града Ваљева, у шест ревидираних поступака, није техничке спецификације, као део конкурсне документације, припремила на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца (Прилог 2 – Јавне набавке);
9. У поступцима јавних набавки код Градоначелника и Градске управе града Ваљева: члан комисије за јавну набавку који је учествовао у отварању понуда и сачинио извештај о поступку јавне набавке, није потписао изјаву о постојању и непостојању сукоба интереса; није у прописаном року достављен записник понуђачу који није учествовао у поступку отварања понуда; извештаји о стручној оцени понуда не садрже основне податке о понуђачима; уговор о јавној набавци у преговарачком поступку без објављивања позива је закључен пре истека рока за подношење захтева за заштиту права; уговор о јавној набавци није достављен у прописаном року понуђачу коме је уговор додељен и огласи о

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

- јавној набавци нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. (Прилог 2 – Јавне набавке);
10. Градоначелник града Ваљева је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе за угоститељске услуге у износу од најмање 1,19 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке);
 11. Главном урбанисти именованом од стране Скупштине града Ваљева неправилно су утврђени основица и коефицијент за обрачун и исплату плате као изабраном лицу (Прилог 3 – Расходи за запослене);
 12. Члановима градског већа утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности (Прилог 3 – Расходи за запослене);
 13. Директни корисник буџетских средстава – Градоначелник града Ваљева извршио је расходе за више обрачунате и исплаћене плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца у укупном износу од 864 хиљаде динара градоначелнику и заменику градоначелника, а по основу увећања коефицијента од 30% (Прилог 3 – Расходи за запослене);
 14. Градска управа града Ваљева је за двоје запослених неправилно утврдила основни коефицијент за обрачун и исплату плате док је за двоје запослених извршила расходе за више обрачунате и исплаћене плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца у укупном износу од најмање 122 хиљаде динара, а по основу увећања коефицијента од 8% за рад на пословима припреме и извршења буџета (Прилог 3 – Расходи за запослене);
 15. Правобраниоцу и заменицима правобраниоца заједничког правобранилаштва утврђен је коефицијент за обрачун и исплату плате са увећањем 30% по основу сложености и одговорности посла (Прилог 3 – Расходи за запослене).

ПРИОРИТЕТ 2²

16. У поступку јавне набавке радова – изградња нове улице „Мирка Обрадовића“, Градска управа града Ваљева није у прописаном року објавила Одлуку о измени уговора у вредности од 23,54 милиона динара без ПДВ, док за две измене уговора нису ни донете одлуке о измени уговора; у поступку јавне набавке радова на реконструкцији и санацији Дома здравља, Градоначелник града Ваљева није послао на објављивање Обавештење о измени уговора у вредности од 21,85 милиона динара без ПДВ на Портал јавних набавки (Прилог 2 – Јавне набавке);
17. Градоначелник и Градска управа нису у 10 ревидираних поступака јавних набавки преузели средства обезбеђења и нису извршили примопредају радова у складу са уговором (Прилог 2 – Јавне набавке);
18. Градоначелник града Ваљева није Управи за јавне набавке доставио тромесечне извештаје о спроведеним јавним набавкама и закљученим уговорима за први, трећи и четврти квартал 2019. године (Прилог 2 – Јавне набавке);
19. Градоначелник и Градска управа нису у 10 поступака јавних набавки објавили обавештење о закљученом уговору у прописаном року (Прилог 2 – Јавне набавке);
20. Град Ваљево није успоставио адекватан систем финансијског управљања и контроле и то није одредио управљача јавног пута и није ажурирао стратегију управљања ризиком која представља основ за идентификовање ризика, те њихову процену и контролу.

ПРИОРИТЕТ 3³

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

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

³ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године;

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да у комисију за јавну набавку именују запосленог службеника за јавне набавке (Прилог 2 – Препорука 2.1);
2. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да у поступку јавних набавки одреде количине услуга које набављају, и да одреде критеријум за доделу уговора у складу са законом (Прилог 2 – Препорука 3);
3. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да одлуке о додели уговора доносе у складу са законом (Прилог 2 – Препорука 4);
4. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да конкурсну документацију припрема Комисија за јавну набавку (Прилог 2 – Препорука 2.3);
5. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да у прописаном року објаве обавештење о поднетом захтеву за заштиту права и да поступају по налозима Републичке комисије у прописаном року (Прилог 2 – Препорука 5);
6. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) подаци садржани у конкурсној документацији буду у складу са подацима који су наведени у јавном позиву; 2) рок за подношење понуда продуже када је то потребно и 3) истовремено са слањем јавног позива пошаљу на објављивање и комплетну конкурсну документацију (Прилог 2 – Препоруке 6.1 – 6.3);
7. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да критеријуме за избор привредног субјекта одређују на начин да обезбеде једнак положај свим привредним субјектима и да буду у логичкој вези са предметом набавке (Прилог 2 – Препорука 7);
8. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да техничке спецификације одређују у складу са законом (Прилог 2 – Препорука 8);
9. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) чланови комисије потписују изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса; 2) акти у поступку јавне набавке садрже све елементе прописане законом, 3) уговоре о јавној набавци закључују након истека рока за заштиту права понуђача, 4) уговор достављају одабраном понуђачу у прописаном року и 5) објављују огласе о јавној набавци на Порталу службених гласила и базе прописа у складу са законом. (Прилог 2 – Препоруке 9.1 – 9.5);
10. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да расходе за угоститељске услуге извршавају након спроведеног поступка јавне набавке који је прописан законом (Прилог 2 – Препорука 13);
11. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да главног урбанисту именују у складу са прописима, као и да основицу за обрачун и исплату плате главног урбанисте уреде у складу са Закључком Владе Републике Србије (Прилог 3 – Препорука 14.1);
12. Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије (Прилог 3-Тачка 3);
13. Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије (Прилог 3-Тачка 3);
14. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да основни коефицијент за обрачун и исплату плате ускладе са звањем у ком се запослени налази и да увећања коефицијента за рад на пословима припреме и извршења буџета запослених врше у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених и запослених у државним органима и Уредбом о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе (Прилог 3 – Препорука 14.2);

15. Субјект ревизије је откривену неправилност исправио пре поступка ревизије (Прилог 3-Тачка 3).

ПРИОРИТЕТ 2

16. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да обавештења о измени уговора пошаљу на објављивање на Портал јавних набавки (Прилог 2 – Препорука 10);
17. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да средства обезбеђења преузимају и примопредају радова врше у складу са уговором (Прилог 2 – Препорука 11);
18. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да евидентирају податке о јавним набавкама у складу са законом (Прилог 2 – Препорука 2.3);
19. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да обавештења о додели уговора објављују у складу са законом (Прилог 2 – Препорука 12);
20. Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле и то: одреде управљача јавног пута и ажурирају Стратегију управљања ризицима у прописаним роковима (Препорука 1).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Град Ваљево је, на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Град Ваљево 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 које су отклоњене у току обављања ревизије и садржане у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужан да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Град Ваљево обавезан је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Град Ваљево 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;
3. За неправилности трећег приоритета, односно које је могуће отклонити у року до три године Град Ваљево обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;

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

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и ревизија одазивног извештаја. Такође, извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ст 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

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

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2021. годину, Закључка број 400-601/2021-04/1 од 5. маја 2021. године и Закључка о допуни Закључка број 400-601/2021-04/5 од 22. јула 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Града Ваљева, Карађорђева број 64, Ваљево која се односи на: 1) јавне набавке и 2) расходе за запослене, код директних корисника буџетских средстава.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- Јавне набавке од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године;
- Расходи за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Град Ваљево се налази у Колубарском округу, у западној Србији и заузима површину од 905 km². Ваљево је значајан административни, привредни, туристички и културни центар. Налази се на непуних 100 km од Београда и у непосредној је близини једне од најважнијих републичких саобраћајница - Ибарске магистрале. Градско језгро смештено је у котлини кроз коју протиче река Колубара. Према попису из 2011. године, Ваљево има 90.312 становника.

Град Ваљево са својом околином има велики туристички потенцијал, што му омогућава његов географски положај, природни фактори и културно – историјско наслеђе. Као посебне целине издвајају се: планинско – туристичко место Дивчибаре, културно – историјски комплекс Бранковина, спортско – рекреативни и научно – истраживачки центар Петница, манастири Лелић, Ћелије, Пустиња и Јовања, клисура реке Градац, Петничка пећина и остала природна добра.

Град Ваљево је оснивач:

- 1) „Агроразвој – ваљевске долине“ д.о.о. Ваљево;
- 2) једног јавног предузећа: ЈП „Колубара“ са суоснивачима Градском општином Лазаревац и општинама Лајковац, Уб и Мионица;
- 3) четири јавно комунална предузећа: ЈКП „Водовод-Ваљево“, ЈКП „Видрак“, ЈКП „Топлана-Ваљево“ и ЈКП „Полет“;
- 4) једанаест установа;
- 5) Регионалног центра за управљање отпадом "Еко-Тамнава" д.о.о. Уб (суоснивач).

Град Ваљево има 49 месних заједница.

Образовање је организовано у 15 основних школа, шест средњих школа и три високошколске установе.

Органи града су: Скупштина града, Градоначелник, Градско веће и Градска управа као јединствен орган. Послове правне заштите имовинских права и интереса Града обавља правобранилаштво града Ваљева. Органи града обављају послове предвиђене Законом о локалној самоуправи⁴, као и друге послове утврђене законом и Статутом града⁵.

Седиште Града Ваљева, је у Ваљеву, улица Карађорђева број 64. Матични број општине: 07137010. Порески идентификациони број: 102483248, а рачун за извршење буџета 840-21640-04.

⁴ „Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 – др. закон, 101/16 – др. закон и 47/18;

⁵ „Службени гласник града Ваљева“, број 5/19;

У току 2017. године Државна ревизорска институција је извршила ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања града Ваљева за 2016. годину, о чему је сачињен Извештај број 400-268/2017-04 од 20. септембра 2017. године.

У току 2019. године Државна ревизорска институција је извршила ревизију консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета града Ваљева за 2018. годину, о чему је сачињен Извештај број 400-172/2019-04/17 од 6. јуна 2019. године.

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 спровођењем поступака јавних набавки и расходи за запослене Града Ваљева, 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 који се односи на јавне набавке код свих директних корисника буџетских средстава Града Ваљева и расходе за запослене Града Ваљева.

Ограничења обима ревизије: У Републици Србији још увек траје пандемија узрокована епидемијом болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2, што може утицати на брзину добијања података и документације, на одласке на терен и рок завршетка ревизије.

5. Критеријуми

- Закон о буџетском систему⁶,
- Закон о буџету Републике Србије за 2019. годину,⁷
- Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину⁸,
- Закон о јавним набавкама⁹,
- Закон о раду¹⁰,
- Закон о локалној самоуправи¹¹,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање¹²,
- Закон о порезу на доходак грађана¹³,
- Остали законски прописи у области обрачуна плата и накнада,
- Одлука о буџету локалне самоуправе и
- Одговарајућа подзаконска и интерна акта.

Критеријуми на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

⁶ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103-15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20;

⁷ „Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 72/19;

⁸ „Службени гласник РС“, бр. 84/19, 60/20 – др. пропис, 65/20 – др. закон и 135/20;

⁹ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15 и „Службени гласник РС“, број 91/19;

¹⁰ „Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 – одлука УС, 13/17 и 95/18 – аутентично тумачење;

¹¹ „Службени гласник РС“, бр. 129/07, 83/14 – др. закон, 101/16 – др. закон и 47/18;

¹² „Службени гласник РС“, бр. 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14 – др. закон, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21;

¹³ „Службени гласник РС“, бр. 24/01, 80/02, 80/02 – др. закон, 135/04, 62/06, 65/06- испр., 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11- одлука УС, ..., и 44/21;

- Да ли су код директних корисника буџетских средстава града Ваљева јавне набавке планиране, спроведене и закључени уговори у складу са Законом о јавним набавкама и одговарајућим подзаконским и интерним актима?
- Да ли су код директних корисника буџетских средстава града Ваљева јавне набавке извршене у складу са закљученим уговорима?
- Да ли је код директних корисника буџетских средстава града Ваљева евидентирање и извештавање о набавкама извршено у складу са прописима?
- Да ли код директних корисника буџетских средстава града Ваљева постоје набавке добара, услуга или радова за које није спроведен поступак у складу са Законом о јавним набавкама, а за које није прописано изузеће?
- Да ли је маса средстава за плате планирана у складу са прописима?
- Да ли је број запослених на неодређено и одређено време у складу са прописима?
- Да ли су обрачун и исплата плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца вршени у складу са прописима?
- Да ли су обрачун и исплата накнаде у натури вршени у складу са прописима?
- Да ли су обрачун и исплата социјалних давања запосленима вршени у складу са прописима?
- Да ли су обрачун и исплата накнада трошкова за запослене вршени у складу са прописима?
- Да ли су обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода вршени у складу са прописима?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- Анализа законских прописа који уређују јавне набавке, обрачун и исплату плата, накнада плата, осталих расхода за запослене;
- Анализа интерних аката града Ваљева, којима су уређене јавне набавке и обрачун и исплата расхода за запослене;
- Испитивање активности, одлука града Ваљева у вези са јавним набавкама и обрачуном и исплатом расхода за запослене и
- Интервјуисање одговорних лица града Ваљева.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са руководиоцима града Ваљева 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

На основу одредби члана 80. Закона о буџетском систему, систем интерних контрола обухвата: финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава, интерну ревизију и хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

Контролно окружење представља значајну компоненту система интерне контроле, оно одражава став и свест о интерној контроли у оквиру корисника јавних средстава. Контролно окружење обухвата следеће принципе: посвећеност интегритету и етичким вредностима руководства и запослених; вршење надзора над развојем и учинком интерне контроле од стране управљачке структуре; успостављање структура и линија извештавања, као и система надлежности и одговорности у остваривању циљева од стране руководства; посвећеност привлачењу, развоју и задржавању стручних појединаца, у складу са циљевима корисника јавних средстава; одговорност запослених за реализацију својих задужења у погледу интерне контроле ради остваривања циљева корисника јавних средстава.

Испитивање контролног окружења у циљу процењивања личног и професионалног интегритета руководства града и запослених и њиховог става према интерним контролама извршили смо помоћу ревизије донетих општих аката и њихове примене, путем упитника и путем интервјуа.

Утврђено је да су органи града Ваљева радећи на креирању интерног контролног окружења донели низ интерних аката, па су поред Статута града Ваљева¹⁴, Пословника Скупштине града Ваљева¹⁵, Пословника о раду градског већа града Ваљева¹⁶, Одлуке о градској управи града Ваљева¹⁷ донели и следеће:

Правилници: Правилник о буџетском рачуноводству и рачуноводственим политикама¹⁸; Правилник о организацији и систематизацији радних места у Градској управи града Ваљева, заједничком правобранилаштву града Ваљева и општинама Лајковац, Љиг, Мионица и Осечина, Служби интерне ревизије града Ваљева и Служби буџетске инспекције града Ваљева¹⁹; Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке Скупштине града Ваљева²⁰, Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар органа града Ваљева²¹; Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке Градског већа и Градоначелника града Ваљева²², Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује у Градској управи града Ваљева²³, Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује за Скупштину града Ваљева²⁴, Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује за Градско веће града Ваљева²⁵, Правилник о начину и поступку

¹⁴ „Службени гласник града Ваљева“, број 5/19;

¹⁵ „Службени гласник града Ваљева“, број 16/19;

¹⁶ „Службени гласник града Ваљева“, број 16/08;

¹⁷ „Службени гласник града Ваљева“, број 2/20;

¹⁸ Број: 40-614/2015-01/3 од 26. децембра 2015. године; Одлука о измени и допуни Правилника о буџетском рачуноводству и рачуноводственим политикама број 011-114/2017-01/3 од 21. децембра 2017. године;

¹⁹ Број: 110-20/18-01/2 од 4. јула 2018. године, број 110-26/18-01/2 од 12. септембра 2018. године, ..., број 110-23/19-01/2 од 20. септембра 2019. године и број 110-27/2019-01/2 од 29. октобра 2019. године;

²⁰ Број: 404-26/2014-06 од 12. марта 2014. године;

²¹ Број: 404-24/2014-06-I од 30. децембра 2015. године;

²² Број: 404-25/2014-06 од 12. марта 2014. године;

²³ Број: 404-395/2020-06 од 1. септембра 2020. године и број 404-96/2021/06 од 1. марта 2021. године;

²⁴ Број 404-70/2021-04 од 23. фебруара 2021. године;

²⁵ Број 404-69/2021-01/5 од 12. фебруара 2021. године;

спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује за Градоначелника града Ваљева²⁶.

Одлуке: Одлука о локалним комуналним таксама²⁷; Одлука о условима и начину обављања комуналних делатности и комуналном реду²⁸, Одлука о коефицијентима за обрачун и исплату плата постављених лица²⁹.

Кодекс: Кодекс понашања службеника и намештеника Градске управе града Ваљева³⁰, Етички кодекс интерне ревизије³¹, Етички кодекс запослених у служби интерне ревизије³².

Упутства: Упутство о раду трезора града Ваљева³³.

Стратегије и планови: Стратегија управљања ризицима града Ваљева³⁴, Стратегија одрживог развоја града Ваљева 2010-2020³⁵, Стратегија руралног развоја Ваљева од 2012-2020. године³⁶, Регионални план управљања отпадом за 11 општина и градова Колубарског региона³⁷.

Организациона структура: Органи града Ваљева су: Скупштина града, Градоначелник, Градско веће и Градска управа као јединствен орган. Скупштина града је највиши орган града који врши основне функције локалне власти, утврђене Уставом³⁸, законом и статутом. Градоначелник и Градско веће су извршни органи града. За вршење управних послова у оквиру права и дужности Града и одређених стручних послова за потребе Скупштине града, градоначелника и градског већа, образована је Градска управа.

Одлуком о Градској управи града Ваљева уређује се организација и делокруг рада Градске управе града Ваљева и друга питања од значаја за њен рад. У оквиру Градске управе образоване су унутрашње организационе јединице за вршење сродних послова и Кабинет градоначелника као посебна организациона јединица. У оквиру Градске управе образују се следеће унутрашње организационе јединице: 1) Одељење за локални развој, привреду и комуналне послове; 2) Одељење за урбанизам, грађевинарство, саобраћај и заштиту животне средине; 3) Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру, 4) Одељење за заједничке послове, 5) Одељење за послове органа града; 6) Одељење за финансије, 7) Одељење за утврђивање, наплату и контролу изворних прихода, 8) Одељење за имовинске послове и општу управу, 9) Одељење за друштвене делатности, 10) Одељење за инспекцијске послове и 11) Одељење комуналне милиције.

Град Ваљево није одредио управљача пута, након престанка рада, постојања и брисања из регистра привредних субјеката Јавног предузећа „Дирекција за урбанизам, грађевинско земљиште, путеве и изградњу Ваљева“.

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу утицати на остварење циљева корисника јавних средстава, обезбеђујући разумно уверавање да ће ти циљеви бити остварени. Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору³⁹, прописује у члану 7. 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.

²⁶ Број 404-516/2020-01 од 10. децембра 2020. године;

²⁷ „Службени гласник града Ваљева“, број 4/19 – пречишћен текст;

²⁸ „Службени гласник града Ваљева“, бр. 8/15, 16/19 – др. одлуке и 21/19 – др. одлука;

²⁹ Број 011-75/20-01/5 од 7. септембра 2020. године;

³⁰ Број 110-15/2018-01/2 од 27. априла 2018. године;

³¹ Број 400-15/2018-01/7 од 5. јула 2018. године;

³² Број 400-20/2020-01/7 од 9. децембра 2020. године;

³³ Број 40-721/2018-06 од 16. јула 2018. године;

³⁴ „Службени гласник града Ваљева“, број 11/16;

³⁵ https://valjevo.rs/Dokumenta/GradValjevo/Strateski_Dokumenti/Strategija%20lokalnog%20odrzivog%20razvoja%20grada%20Valjeva%202010-2020.pdf;

³⁶ Број 016-1/2012-2 од 9. марта 2012. године;

³⁷ https://valjevo.rs/Dokumenta/GradValjevo/Strateski_Dokumenti/REGIONALNI_PLAN_revizija_2010.pdf;

³⁸ „Службени гласник РС“, број 98/06;

³⁹ „Службени гласник РС“, број 89/19;

Управљање ризицима обухвата следеће принципе: корисник јавних средстава утврђује циљеве на начин који је довољно јасан да би се омогућила идентификација и процена ризика који се односе на те циљеве; анализу ризика у оквиру корисника јавних средстава као основ за одлучивање о начину управљања ризицима; процену ризика од могућности преваре; идентификовање и анализу промена у оквиру корисника јавних средстава које би могле значајније утицати на систем интерне контроле.

Градско веће је дана 24. фебруара 2016. године донело Правилник о финансијском управљању и контроли у градској управи за друштвене делатности, финансије, имовинске и инспекцијске послове града Ваљева⁴⁰ и Правилник о финансијском управљању и контроли у градској управи за локални развој, привреду, урбанизам и комуналне послове града Ваљева⁴¹.

Скупштина града Ваљева на седници одржаној 15. јула 2016. године, донела је Стратегију управљања ризицима града Ваљева⁴².

Према писаном изјашњењу⁴³ Начелника Градске управе града Ваљева од 26. октобра 2021. године послови који се односе на ажурирање ризика у систему финансијског управљања и контроле у складу са Стратегијом управљања ризицима града Ваљева, не врше се ажурно. Градоначелник града Ваљева је Одлуком⁴⁴ од 25. марта 2021. године образовао Радну групу за развој система финансијског управљања и контроле у Градској управи града Ваљева, чији је задатак успостављање система финансијског управљања и контроле, у складу са прописима.

Контролне активности су писане политике и процедуре и њихова примена, а успостављају се ради пружања разумног уверавања да су ризици који утичу на постизање циљева ограничени на прихватљив ниво.

Контролне активности обухватају следеће принципе: одабир и развој контролних активности за свођење ризика на прихватљив ниво; одабир и развој општих контролних активности информационих технологија у пословним информационим системима да би се подстакло остваривање циљева и спровођење контролних активности кроз политике којима су дефинисана очекивања, као и кроз процедуре у којим се те политике реализују. Контролне активности које служе за спровођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Информације и комуникације обухватају следеће принципе: прибављање, креирање и употребу релевантних и квалитетних информација како би се подстакло функционисање интерних контрола; интерну размену информација, укључујући циљеве и одговорности за интерну контролу и комуникацију са екстерним странама о питањима која утичу на функционисање компоненти интерне контроле.

Град Ваљево врши информисање јавности преко своје интернет странице; Информатора о раду и пружања информација од јавног значаја тражиоцима; огласне табле у Градској управи; као и путем електронских и штампаних медија и путем електронских портала.

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 Ваљево за евидентирање рачуноводствених промена и финансијско извештавање користи рачуноводствени програм Завода за унапређење пословања Београд и софтвер Института „Михајло Пупин“ из Београда за потребе Одељења за утврђивање, наплату и контролу изворних прихода.

⁴⁰ Број 110-5/2016-01/5;

⁴¹ Број 110-6/2016-01/5;

⁴² „Службени гласник града Ваљева“, број 11/16;

⁴³ Број сл/2021-01/2;

⁴⁴ Број 112-415-1/2021-01;

Одељење за финансије града Ваљева обавља послове припреме и израде одлуке о буџету, израде финансијских планова и периодичних извештаја о извршењу буџета, припреме предлога решења о употреби текуће и сталне буџетске резерве, вођење пословних књига (главне књиге трезора, помоћних књига и евиденција) израда завршног рачуна и осталих финансијских извештаја, извршавање захтева за плаћање, праћење извршења буџета и обављање стручних, административних и техничких послова у вези са поступцима набавки, као и друге финансијско-материјалне послове у складу са законом и другим прописима.

Праћење и процена система обухвата увођење система за надгледање, са циљем да се процени квалитет пословања током одређеног периода и да се утврди да ли систем финансијског управљања и контроле адекватно функционише. Праћење и процена система обавља се текућим увидом од стране запослених, самопроцењивањем које спроводе руководиоци и активностима интерне ревизије.

Радно место буџетског инспектора систематизовано је у оквиру Службе буџетске инспекције града Ваљева. Буџетски инспектор је у свом раду непосредно подређен Градоначелнику.

2. Интерна ревизија

Чланом 2. став 1. тачка 51г) Закона о буџетском систему интерна ревизија је дефинисана као активност која пружа независно објективно уверавање и саветодавна активност, са сврхом да допринесе унапређењу пословања организације; помаже организацији да оствари своје циљеве, тако што систематично и дисциплиновано процењује и вреднује управљање ризицима, контроле и управљање организацијом, док је чланом 82. предвиђена обавеза успостављања интерне ревизије код корисника јавних средстава.

Градоначелник града Ваљева донео је Одлуку о организовању службе интерне ревизије⁴⁵. Наведеном одлуком је прописано да се Служба интерне ревизије оснива као организационо независна, те да иста није део нити једног организационог дела, и да је у свом раду непосредно одговорна Градоначелнику.

Дана 5. јула 2018. године донете су тренутно важеће верзије Повеље интерне ревизије⁴⁶ и Етичког кодекса интерне ревизије⁴⁷.

Ревизорска кућа „Бојић ревизија“, доо Шабац је у месецу априлу 2021. године, на основу извршене ревизије сачинила Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја за 2020. годину града Ваљева и дала мишљење са резервом.

Откривене неправилности:

- Град Ваљево није одредио управљача јавног пута, што није у складу са чланом 10. став 4. Закона о путевима;
- Град Ваљево 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, није ажурирао Стратегију управљања ризиком која представља основ за идентификовање ризика, те њихову процену и контролу, што није у складу са чланом 7. став 2. наведеног правилника.

Препорука број 1

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле, и то да: 1) одреде управљача јавног пута и 2) ажурирају Стратегију управљања ризицима у прописаним роковима.

⁴⁵ Број: 011-64/2012-01 од 12. децембра 2012. године;

⁴⁶ Број: 400-14/2018-01/7 од 5. јула 2018. године;

⁴⁷ Број: 400-15/2018-01/7 од 5. јула 2018. године;

Прилог 2 - Јавне набавке

Законом о јавним набавкама уређује се планирање јавних набавки, услови, начин и поступак јавне набавке.

У поступку ревизије јавних набавки за 2019. и 2020. годину у граду Ваљевоу ревидирали смо јавне набавке у Градској управи града Ваљева и код Градоначелника града Ваљева. Наведени органи града Ваљева су наручиоци у смислу Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно јавни наручиоци у смислу Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године.

Чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године, прописано је да је наручилац дужан да донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавних набавки унутар наручиоца. Процедура планирања набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар органа града Ваљева ближе су уређени Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке од 30. децембра 2015. године, који се односи на Градску управу и Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке Градског већа и Градоначелника града Ваљева од 12. марта 2014. године.

Према члану 49. став 2. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године, наручилац је дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга.

Начелница Градске управе града Ваљева је 1. септембра 2020. године донела Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује у Градској управи града Ваљева.

Градоначелник града Ваљева је 10. децембра 2020. године донео Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки, набавки испод прагова и набавки на које се закон не примењује за Градоначелника града Ваљева.

Наведени акти су објављени на интернет страници наручилаца.

Законом о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године, није прописан рок у којем су наручиоци дужни да усвоје акт којим се уређују набавке унутар наручиоца, али исти треба да буде усвојен до покретања поступка јавне набавке у складу са одредбама новог закона, имајући у виду да се такав поступак спроводи према новим прописима, па тиме и у складу са интерним актом наручиоца који је усклађен са тим прописима.

Градска управа Града Ваљева је први поступак по новом закону покренула 15. септембра 2020. године, а Градоначелник града Ваљева у 2020. години по новом закону нема покренутих поступака јавних набавки.

Послове јавних набавки у току 2019. и 2020. године у Градској управи града Ваљева обављала је Служба за јавне набавке, као посебна организациона јединица у оквиру Одељења за финансије.

У поступку ревизије утврдили смо да су у 2019. и 2020. години закључени Уговори⁴⁸ о пружању консултантских услуга у области јавних набавки између Града Ваљева, у својству наручиоца и Агенције за консалтинг „А тендер“, ПР Ваљево. Предмет наведених уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки за наручиоца, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавне услуге из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Наведени уговор из 2019. године је закључен на одређено време, почев од 1. фебруара 2019. године до 30. новембра 2019. године, а за извршене услуге консултанту припада право на накнаду у износу од 50.000 динара на месечном нивоу, односно 500.000 динара за период ангажовања.

⁴⁸ Број: 404-18/2019-01 од 23. јануара 2019. године и број 404-11/20-01 од 16. јануара 2020. године;

Уговор из 2020. године је закључен на одређено време, почев од 20. јануара 2020. године до 20. октобра 2020. године, а за извршене услуге консултанту припада право на накнаду у износу од 50.000 динара на месечном нивоу, односно 500.000 динара за период ангажовања. Наведени уговор је споразумно раскинут 24. септембра, закључно са 28. августом 2020. године.

Одредбама члана 2. Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац, у смислу овог закона, између осталог, орган локалне самоуправе. Из цитиране одредбе произилази да јединица локалне самоуправе, односно град Ваљево, није наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, па није јасно за чије потребе су закључени наведени уговори. Градоначелник је закључио наведене уговоре, иако је град Ваљево имао образовану посебну организациону јединицу, Службу за јавне набавке, као и запосленог службеника за јавне набавке.

Према образложењу⁴⁹ Начелнице градске управе свака јавна набавка се покреће захтевом потписаним од стране руководиоца надлежног одељења и уз исту се прилаже техничка спецификација потписана од стране лица стручних за одређену област из одељења. Руководиоци и запослени у одељењу су у највећем броју случајева били чланови комисије за јавну набавку коју су својим захтевом иницирали. Захтеви се подносе служби за јавне набавке, која прво проверава да ли се тражена јавна набавка налази у плану јавних набавки, да ли је достављена сва потребна потписана документација, а затим доноси начелнику Градске управе припремљену документацију којом се поступак јавне набавке покреће. Поред одлуке о покретању поступка јавне набавке, Служба за јавне набавке припрема акт о образовању комисије за јавне набавке који доноси начелнику Градске управе на потписивање. Ниједна јавна набавка из надлежности Градске управе није покренута без захтева надлежног одељења и без документације припремљене и потписане од стране запослених у Градској управи. Ангажовање Агенције за консалтинг „А тендер“, Ваљево је било искључиво од стране и по налогу градоначелника. Начелник Градске управе никад није договарао припрему документације са Агенцијом за консалтинг „А тендер“, Ваљево.

Одредбама члана 54. Закона о јавним набавкама прописано је: да решење о образовању комисије садржи, између осталог, наводе о именовању чланова комисије (став 3. тачка 5); да се Решењем именују заменици чланова комисије (став 4); да комисија има најмање три члана од којих је један службеник за јавне набавке или лице са стеченим образовањем на правном факултету (став 5); да се за чланове комисије именују лица која имају одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке (став 7); да ако наручилац нема запослено лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке, у комисију се може именовати лице које није запослено код наручиоца (став 8).

Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево је у поступцима јавних набавки, које је спроводио Градоначелник, сачињавала и Служби за јавне набавке достављала конкурсну документацију, заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса, након чега је Градоначелник одлуком покретао поступке јавних набавки. Наведено није у складу са Уговорима, чији је предмет пружање консултантских услуга граду Ваљевоу.

Градоначелник града Ваљева није доставио у електронској форми Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним јавним набавкама и закљученим уговорима.

Откривене неправилности:

- Градоначелник града Ваљева је, као наручилац, у комисијама за јавне набавке, за члана именовано и лице које није запослено код наручиоца, и то оснивача Агенције за консалтинг „А тендер“, Ваљево, иако је већ имао службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Градоначелник града Ваљева није доставио у електронској форми Управи за јавне набавке

⁴⁹ Од 17. септембра 2021. године;

тримесечне извештаје о спроведеним јавним набавкама и закљученим уговорима за први, трећи и четврти квартал 2019. године, што није у складу са чланом 132. став 2. тач. 1) и 5) Закона о јавним набавкама.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) да у комисију за јавну набавку именују запосленог службеника за јавне набавке и 2) евидентирају податке о јавним набавкама у складу са законом.

Одредбама члана 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама прописано је да Комисија за јавну набавку, између осталог, припрема конкурсну документацију.

Одредбама члана 42. став 3. Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар органа града Ваљева прописано је да конкурсну документацију припрема Комисија за јавне набавке, односно лице запослено на пословима јавних набавки када поступак спроводи то лице.

Откривена неправилност:

У поступцима јавних набавки са позиције Градске управе града Ваљева, иницираних од стране Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру, Комисија за јавну набавку није припремала конкурсну документацију, већ је то радила Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама и чланом 42. став 3. Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке унутар органа града Ваљева.

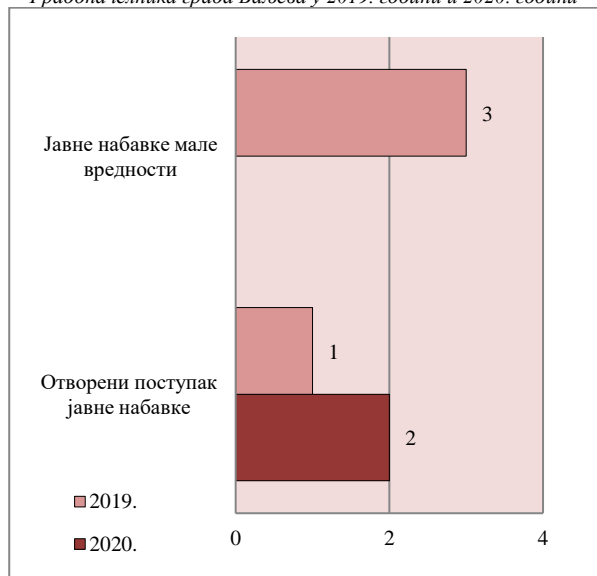
Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да конкурсну документацију припрема комисија за јавну набавку.

Препорука број 2

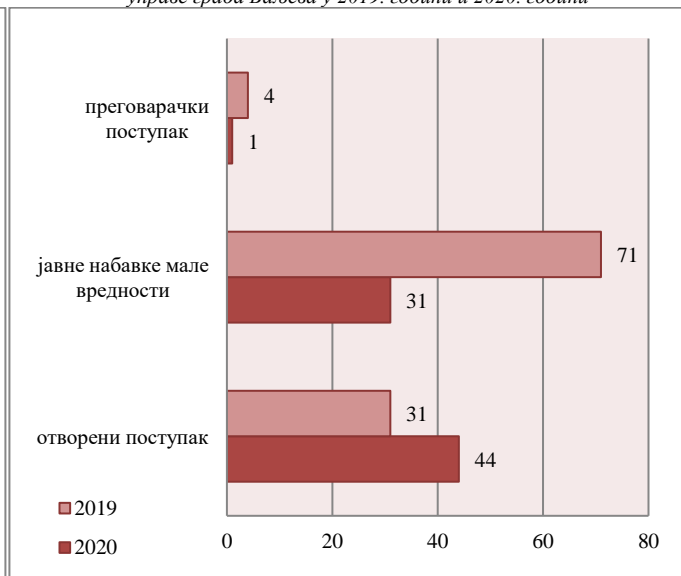
Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) у комисију за јавну набавку именују запосленог службеника за јавне набавке, 2) евидентирају податке о јавним набавкама у складу са законом и 3) конкурсну документацију припрема комисија за јавну набавку.

У поступку ревизије јавних набавки за 2019. и 2020. годину у Граду Ваљеву ревидирали смо јавне набавке у Градској управи града Ваљева и код Градоначелника града Ваљева. Остали директни корисници буџетских средстава нису спроводили поступке јавних набавки.

Приказ број 1, Број спроведених поступака јавних набавки код Градоначелника града Ваљева у 2019. години и 2020. години



Приказ број 2, Број спроведених поступака јавних набавки код Градске управе града Ваљева у 2019. години и 2020. години



1. Планирање јавних набавки

Градоначелник града Ваљева је 25. фебруара 2019. године донео план јавних набавки за 2019. годину. Током 2019. године била је једна измена плана, док је 4. фебруара 2020. године донео план јавних набавки за 2020. годину. Током 2020. године план је једном измењен.

Сви планови и измене су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима.

Планирани и извршени поступци јавних набавки директног корисника Градоначелника и њихова укупна вредност у 2019. и 2020. години, дати су у наредној табели:

Табела број 1. Градоначелник – планирани поступци

Врста поступка	Број поступака у 2019. години	2019. година - вредност	Број поступака у 2020. години	у динарима без ПДВ
				2020. година - вредност
Набавка добара	2	23.013.294.	1	1250000
Набавка услуга	3	6.324.999	1	1.166.666
Набавка радова	1	292.709.992	2	163.418.674
Укупно планираних поступака	6	322.048.285	4	165.835.340
Укупно закључени уговори	5	310.393.240	1	25.907.757

Начелница Градске управе града Ваљева је 11. јануара 2019. године донела план јавних набавки за 2019. годину за директног буџетског корисника Градску управу града Ваљева. Током 2019. године било је 25 измена плана.

Начелница Градске управе Града Ваљева донела је 20. јануара 2020. године план јавних набавки за 2020. годину за директног буџетског корисника Градску управу града Ваљева. До доношења Плана јавних набавки по Закону о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године било је седам измена плана. Начелница је 14. септембра 2020. године донела план јавних набавки за 2020. годину на основу Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године. До краја 2020. године било је још шест измена плана.

Сви планови и измене су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима.

Имајући у виду да је укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу била већа од милијарду динара, Градска управа је донела Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-108/2018-06 од 23. априла 2018. године.

Планирани и извршени поступци јавних набавки директног корисника Градске управе и њихова укупна вредност у 2019. и 2020. години, дати су у наредној табели:

Табела број 2. Градска управа – планирани поступци

Врста поступка	Број поступака у 2019. години	2019. година - вредност	Број поступака у 2020. години	у динарима без ПДВ
				2020. година - вредност
Набавка добара	29	128.544.338	23	192.593.323
Набавка услуга	73	337.763.983	74	283.493.778
Набавка радова	43	567.770.485	43	601.075.133
Укупно планираних поступака	145	1.034.078.806	140	1.077.162.234
Укупно закључени уговори	106	630.663.670	76	442.416.258

2. Спровођење поступака јавних набавки у 2019. години

Град Ваљево је у 2019. години спровео 111 поступака јавних набавки, након којих су закључени уговори у укупном износу од 941.056.910 динара без ПДВ. Према врсти поступка, спроведена су 33 отворена поступка, након којих су закључени уговори у вредности од 777.077.765 динара без ПДВ; четири преговарачка поступка без објављивања јавног позива, након којих су закључени уговори у вредности од 12.972.141 динара без ПДВ и 74 поступка јавних набавки мале вредности, након којих су закључени уговори у укупној вредности од 151.007.005 динара без ПДВ.

У наредној табели приказана је укупна вредност закључених уговора код Градске управе града Ваљева и Градоначелника града Ваљева у поступцима јавних набавки у 2019. години, узоркована вредност уговора и утврђене неправилности у узорку.

Табела број 3, Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2019. години без ПДВ у динарима

Р. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће 6/4	% учешће 4/3
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Градоначелник града Ваљева	310.393.240	309.336.706	318.256.036	296.402.283	21.853.753	96	99
2	Градска управа града Ваљева	630.663.670	290.422.195	295.933.103	272.388.318	23.544.785	94	46

2.1. Градоначелник града Ваљева

За градоначелника града Ваљева планирани су и извршени поступци јавних набавки, и то: два отворена поступка и три поступка јавних набавки мале вредности, чија је укупна вредност и учешће по врсти поступка у 2019. години дата у наредној табели и приказу:

Табела број 4. Градоначелник – закључени уговори у динарима без ПДВ

Врста поступка	2019. година - вредност
Отворени поступци	304.030.040
Јавне набавке мале вредности	6.363.200
Преговарачки поступак	-
Укупно закључени уговори	310.393.240
Укупна процењена вредност	313.926.947

Приказ број 3. Процент закључених уговора по врсти поступка код Градоначелника града у 2019. години



1. Набавка 14 пакета грађевинског материјала у оквиру регионалног програма трајног стамбеног збрињавања избеглица

Табела број 5. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Национални отворени поступак		
Процењена вредност: 14.225.289 динара		
Програм финансирања: конто 472811		
Средства за ову јавну набавку су обезбеђена су Заједничким регионалним програмом о трајним решењима за избеглице и расељена лица.		
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку		
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:	Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку	Доносилац
404-407/2019-01 од 30. августа 2019. године	112-703/2019-01 од 30. августа 2019. године	Градоначелник града

Подаци о понуђачима					Ваљева	
Број понуда:			једна			
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена			
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде	
„Унипромет“ д.о.о. Лазаревац	06-693	14. октобра 2019. године	14.127.537	120 дана	прихватљива	
Одлука о додели уговора број: 404-407/19-01-з						
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ		
13. јануар 2020. године	22. јануар 2020. године	Градоначелник града Ваљева	„Унипромет“ д.о.о. Лазаревац	14.127.537		
Уговорни споразум број: 404-89/20-01						
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу			Уговорена вредност без ПДВ	
21. фебруара 2020. године	Није објављено	Градоначелник града Ваљева			14.127.537	
Извршени расходи у 2020. години у динарима						
14.127.537						

Средства за јавну набавку обезбеђена су Заједничким регионалним програмом о трајним решењима за избеглице и расељена лица. Оквирни споразум закључен између Банке за развој Савета Европе и Републике Србије у вези са Регионалним програмом стамбеног збрињавања потписан је 25. октобра 2013. године.

Градоначелник града Ваљева покренуо је национални отворени поступак јавне набавке 14 пакета грађевинског материјала у оквиру регионалног програма трајног стамбеног збрињавања избеглица доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка јавне набавке, на основу захтева Одељења за друштвене делатности.

Према писаним изјавама⁵⁰, шефа Службе за јавне набавке, „Јединица за управљање пројектима у јавном сектору“ доо, Београд доставила је конкурсну документацију за предметну јавну набавку, а Агенција „А тендер“, ПР Ваљево је водила поступак набавке. Служба за јавне набавке није учествовала у изради конкурсне документације и спровођењу поступка, осим што је комуникација електронским путем између Јединице за управљање пројектима у јавном сектору и осталих учесника, вршена преко Службе за јавне набавке.

„Quiditta“ доо Београд, технички представник Јединице за управљање пројектима у јавном сектору, доставила је 19. јула 2019. године информацију о процењеној вредности предметног пројекта и спецификацију грађевинског материјала.

Градоначелник града Ваљева образовао је комисију за предметну јавну набавку Решењем⁵¹, којим је оснивач Агенције „А тендер“, ПР Ваљево именован за председника Комисије без права гласа. Такође, службеник за јавне набавке Градске управе је наведеним решењем именован за заменика члана председника комисије без права гласа, при чему закон не познаје институт председника комисије за јавне набавке без права гласа.

Понуђач није доставио наручиоцу банкарску гаранцију за добро извршење посла у року од 30 календарских дана од дана закључења уговорног споразума, односно до 23. марта 2020. године. Банкарска гаранција достављена је 3. јуна 2020. године, са 72 дана закашњења.

Уз Рачун⁵² о испоруци грађевинског материјала, достављено је 14 отпремница и извештаји о испоруци пакета грађевинског материјала, које су потписали корисници помоћи којима је испоручен грађевински материјал.

⁵⁰ Без броја од 21. октобра 2021. године;

⁵¹ Број 112-703/2019-01 од 30. августа 2019. године;

⁵² Број 404-89/20-01 од 7. маја 2020. године;

Откривене неправилности:

- Наручилац није донео Одлуку о додели уговора у прописаном року и исту није објавио на Порталу јавних набавки у прописаном року, што није у складу са чланом 108. ст. 2. и 5. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није објавио обавештење о закљученом уговору, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Понуђач није доставио наручиоцу банкарску гаранцију за добро извршење посла у року од 30 календарских дана од дана закључења уговорног споразума, што није у складу са закљученим споразумом.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) одлуке о додели уговора доносе и огласе о јавној набавци објављују у прописаним роковима и 2) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације.

2. Услуге информисања јавности

Табела број 6. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 4.158.333 динара					
Подаци о апропријацији: конто 423421					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
404-79/19-01 од 5. марта 2019. године			Градоначелник Града Ваљева		
404-79/19-01-р од 5. марта 2019. године			Градоначелник Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:					две
Критеријум за доделу уговора:					Најнижа понуђена цена
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена без ПДВ	
„Колубарске“ доо, Ваљево		06-484 15. март 2019. године		3.999.996	
Предузеће за информисање и маркетинг „IN network solution“ доо, Београд		06-485 15. март 2019. године		4.140.000	
Одлука о додели уговора, број: 404-79/19-01-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
22. март 2019. године	25. март 2019. године	Градоначелник Града Ваљева	„IN network solution“ доо, Београд	4.140.000 динара	4.968.000
Уговор, број: 40-302/2019-01					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
3. април 2019. године	4. април 2019. године	Градоначелник Града Ваљева	4.140.000	4.968.000	
Извршени расходи у динарима					
4.968.000					

Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке⁵³ у члану 16. наведено је да послове планирања набавки обавља тим за планирање. Тим за планирање, поред одговорног лица и лица задуженог на пословима јавних набавки чине и запослени из финансијске службе, а по потреби и друга запослена лица по налогу одговорног лица. За чланове комисије не могу бити именована лица која су запослена, односно радно ангажована код лица којем је поверена израда конкурсне документације, нити лица која су у сукобу интереса у вези са предметом јавне набавке.

Решењем о образовању комисије Наручилац је именовано три члана и три заменика члана, од којих су два члана комисије службеници за јавне набавке. У Решењу није наведено стручно образовање чланова Комисије и њихових заменика. Један од чланова комисије, службеник за јавне набавке је оснивач Агенције за консалтинг „А тендер“, Ваљево, са којом

⁵³ Број: 404-23/2014-06 од 12. марта 2014. године;

је Град Ваљево закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки.

Наручилац је у конкурсној документацији дефинисао додатне услове и навео да је потребно да у погледу техничког капацитета: 1) понуђач треба да има минимално један закључен уговор са пружаоцем терестријалне медијске услуге телевизије који поседује дозволу за емитовање телевизијског програма издату од стране Регулаторног тела за електронске медије са зоном покривања региона Града Београда и чији се телевизијски програм дистрибуира на целој територији Републике Србије; 2) понуђач треба да има закључене уговоре са најмање шест пружалаца опште терестријалне медијске услуге радија који поседује дозволу за емитовање радио програма издату од стране Регулаторног тела за електронске медије, од којих минимум три морају бити из Колубарског округа (од чега два из Ваљева) и минимум по један мора бити из Београда, Новог Сада и Ниша; 3) понуђач треба да има закључен уговор са најмање једним издавачем високотиражног дневног листа који се дистрибуира на целој територији Републике Србије и 4) понуђач треба да обезбеди да се информације за јавност предметне јавне набавке објављују на најмање пет информативних интернет портала са територије Републике Србије.

Извештај о стручној оцени понуд⁵⁴ за јавну набавку мале вредности „Услуге информисања јавности“, број 1.2.1/2019 Комисија је сачинила седам дана након спроведеног поступка отварања поднетих понуда, у којем је навела да је неприхватљива понуда⁵⁵ „Колубарске“ доо, Ваљево са понуђеном ценом у износу од 3.999.996 динара, јер понуђач није доставио доказе о испуњавању обавезних и додатних услова и то: 1) потписану Изјаву о поштовању обавеза (Образац 1); 2) потписану Изјаву о поштовању обавеза (Образац 2) и 3) доказе о испуњавању додатних услова из конкурсне документације.

Изабрани понуђач Предузеће за информисање и маркетинг „IN network solution“ доо, Београд је са понудом⁵⁶ доставио доказе за испуњавање додатног услова у погледу техничког капацитета.

Закључени уговори о пружању терестријалних медијских услуга радија и телевизије приказани су у следећој табели.

Табела број 7. Уговори о пружању терестријалних медијских услуга радија и телевизије

Р.бр.	Уговор о пословној сарадњи у области информисања		Пружалац медијске услуге	Опис уговора	Рок трајања уговора	Дозвола регулаторног тела за електронске медије за емитовање радио програма	
	Број	Датум				Број	Датум
1	41	12. март 2019. године	Радиодифузно предузеће „Студио Б“, доо Београд	извештавања о раду Градоначелника Града Ваљева и Градске управе на телевизији, радију и интернет порталу	31. децембар 2019. године	24/2006-5	5. јун 2018. године
2	2-1/19	3. јануар 2019. године	Удружење грађана „Ромски центар за демократију“, Ваљево	емитовање информативних медијских садржаја у програму радија „Ваљево 2“	31. децембар 2019. године	361/2008-02	22. јануар 2018. године
3	4-1/19	4. фебруар 2019. године	Радио „014“ доо, Ваљево	емитовање информативних медијских садржаја у програму радија „014“	31. децембар 2019. године	358/2008-10	4. фебруар 2019. године
4	нема	1. март 2019. године	РТВ продукција и маркетинг „Ub company“, доо Београд	емитовање информативних медијских садржаја у програму радија „Пингвин“	31. децембар 2019. године	254/2008-05	25. фебруар 2019. године
5	14-1/19	3. јануар 2019. године	Удружење Рома из Новог Сада	емитовање информативних медијских садржаја у програму радија „НС Плус“	31. децембар 2019. године	493/2011-3	16. април 2018. године
6	нема	12. март 2019. године	Асоцијација удружења и невладиних организација	емитовање информативних медијских садржаја у	31. децембар	283/2008-4	24. јануар 2018. године

⁵⁴ Број: 404-79/19-01-и од 22. марта 2019. године;

⁵⁵ Број: 06-484 од 15. марта 2019. године;

⁵⁶ Број: 06-485 од 15. марта 2019. године;

		– Радио телевизија „Нишава“, Ниш	програму радија „Нишава“	2019. године	
--	--	----------------------------------	--------------------------	--------------	--

Закључени уговори/сагласности са издавачем високотиражног дневног листа који се дистрибуира на целој територији Републике Србије и информативним интернет порталима приказани су у следећој табели.

Табела број 8. Докази о објављивању у високотиражном дневном листу и на интернет порталима

Р.бр.	Сагласност/уговор		Власник интернет портала	Дневне новине/ Интернет портал
	Број	Датум		
1	сагласност	13. март 2019. године	Предузеће за информисање и маркетинг „Global media broadcast“ доо, Београд	www.info24.rs
2	сагласност	1. фебруар 2019. године	Предузеће за информисање и маркетинг „IN network solution“ доо, Београд	www.kolubarski info
3	уговор број 88	25. фебруар 2019. године	„Adria media group“ доо, Београд	„Курир“ www.kurir.rs www.espreso.rs
4	уговор број 41	12. март 2019. године	Радиодифузно предузеће „Студио Б“, доо Београд	www.studiob.rs

Градоначелник града Ваљева закључио је Уговор о јавној набавци услуга „Услуге информисања јавности“⁵⁷ са понуђачем „IN network solution“ доо, Београд, у вредности од 4.140.000 динара без ПДВ, односно 4.968.000 динара са ПДВ према понуди⁵⁸ Извршиоца услуге, за период од 12 месеци.

По основу наведеног уговора извршени су расходи у периоду од априла 2019. године закључно са мартом 2020. године. Наручилац је доставио рачуне у увек истом, паушалном износу од 414.000 динара са ПДВ, уз који су достављени извештаји који садрже интернет адресе објављених прилога. Рачуни и извештаји потписани су од стране Градоначелника.

Откривене неправилности:

- Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице са сертификатом службеника за јавне набавке, које није запослено код наручиоца иако има службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Уговор о јавној набавци услуга информисања, уговорене вредности 4.140.000 динара без ПДВ није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) у комисију именују запосленог службеника за јавне набавке и 2) уговор о јавној набавци закључују у складу са Законом о јавним набавкама.

3. Услуге репрезентације – угоститељске услуге, поновљен поступак

Табела број 9. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 1.166.666 динара					
Подаци о апропријацији: конто 423711					
Град Ваљево је расходе погрешно планирао, извршио и евидентирао на економској класификацији 423700 Репрезентација, уместо на економској класификацији 423600 Услуге за домаћинство и угоститељство.					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:		Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац	
404-325/19-01 од 12. јула 2019. године		404-325/19-01-р од 12. јула 2019. године		Градоначелник града Ваљева	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:				једна	
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена	
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена	Рок	Оцена понуде

⁵⁷ Број: 40-302/2019-01 од 3. априла 2019. године;

⁵⁸ Број: 06-485 од 15. марта 2019. године;

УР „Код Лазе“, Ваљево	06-615	30. јул 2019. године	јединична цена у дин. без ПДВ 14.833	важења понуде 30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-325/19-01-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
6. август 2019. године	13. август 2019. године	Градоначелник града Ваљево	УР „Код Лазе“, Ваљево	14.833	17.800
Уговор број: 404-359/2019-01					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу		Уговорена вредност	
12. август 2019. године	15. август 2019. године	Градоначелник града Ваљево		Максимално до процењене вредности са ПДВ.	
Извршени расходи у 2019. години у динарима					
257.490					
Извршени расходи у 2020. години у динарима					
1.082.870					

Град Ваљево је 23. јануара 2019. године закључио Уговор⁵⁹ о пружању консултантских услуга у области јавних набавки са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“ ПР, Ваљево.

Градоначелник града Ваљево је 11. марта 2019. године, Одлуком⁶⁰ покренуо поступак јавне набавке мале вредности под називом Набавка услуга репрезентације – угоститељске услуге. Одлуком⁶¹ наручиоца предметни поступак је обустављен 3. априла 2019. године из разлога што је пристигла само једна понуда која је у поступку стручне оцене понуда одбачена као неприхватљива јер нису испуњени додатни услови који су тражени конкурсном документацијом.

Градоначелник Града Ваљево поново је покренуо поступак 6. јуна 2019. године. Како у овом поступку није било примљених понуда поступак је обустављен 3. јула 2019. године доношењем Одлуке о обустави поступка⁶². Додатни услови остали су непромењени у односу на поступак покренут 11. марта 2019. године.

Додатним условима из конкурсне документације захтевано је да право на учешће у поступку има понуђач који у тренутку подношења понуде има закључена најмање три уговора о пословно-техничкој сарадњи са ресторанима који се налазе на територији града Ваљево.

Други поновљени поступак покренут је 12. јула 2019. године Одлуком⁶³ Градоначелника.

Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице које није запослено код наручиоца и то службеника за јавне набавке, иако наручилац већ има запосленог службеника за јавне набавке.

Агенција за консалтинг „А тендер“, ПР Ваљево сачинила је конкурсну документацију за предметну јавну набавку.

У току спровођења поступка јавне набавке, наручилац је извршио промену позива за подношење понуда 25. јула 2019. године у делу рок за подношење понуде, на основу питања потенцијалног понуђача за појашњењем рока за подношење понуда.

У конкурсној документацији, у Обрасцу структуре цена, дате су јединичне цене без количина које се набављају, а као критеријум за стручну оцену понуде одређена је најнижа понуђена цена, док стварни критеријум који је коришћен при оцени понуда је збир јединичних цена. Члан 3. став 1. тачка 27) Закона о јавним набавкама дефинише понуђену цену као цену коју понуђач одређује у понуди, у коју су урачунати сви трошкови који се односе на предмет јавне набавке и који су одређени конкурсном документацијом. Потребно је да се

⁵⁹ Број: 404-18/2019-01;

⁶⁰ Број: 404-89/19-01;

⁶¹ Број: 404-89/19-01-о;

⁶² Број: 404-89/19-01/1-о;

⁶³ Број: 404-325/19-01;

понуда односи на комплетну услугу, а понуда са јединичним ценама без датих количина не може се сматрати понудом за комплетну услугу.

У другом поновљеном поступку, додатни услови промењени су тако да право на учешће у поступку има понуђач који у тренутку подношења понуде има ресторан који се налази на територији града Ваљева и који послује дуже од пет година, који може да прими више од 50 гостију и који поседује сопствени паркинг за више од 10 аутомобила.

Благовремено је пристигла једна понуда понуђача Угоститељска радња „Код Лазе“, Ваљево. Након спроведеног поступка јавног отварања понуда, извршеног прегледа и стручне оцене поднетих понуда, донета је Одлука о додели уговора⁶⁴ којом је понуђачу УР „Код Лазе“, Ваљево додељен уговор⁶⁵.

Према члану 2. став 3. уговора коначна вредност уговора утврдиће се обрачуном пружених услуга и не може бити већа од средстава предвиђених финансијским планом наручиоца, односно од 1.400.000 динара са ПДВ. У складу са чланом 2. став 4. уговора средства потребна за реализацију овог уговора, а која доспевају на наплату у наредној години, наручилац ће планирати за 2020. годину.

Изабрани понуђач није доставио наручиоцу меницу (у уговору није наведен основ издавања менице) са меничним овлашћењем у року од седам дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 6. Уговора. Према уговору рок за доставу менице био је 19. август 2019. године, док је иста достављена 11. октобра 2019. године.

У периоду од 12. августа 2019. године до 11. августа 2020. године укупна вредност извршених расхода по основу закљученог уговора износи 1.340.360 динара са ПДВ.

Откривене неправилности:

- Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице са сертификатом службеника за јавне набавке, које није запослено код наручиоца иако има службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама;
- У конкурсној документацији нису одређене количине услуга које су предмет набавке, што није у складу са чланом 6. став 1. тачка 2) Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова⁶⁶ и чланом 61. став 4. тачка 5) Закона о јавним набавкама;
- Критеријум за доделу уговора, прописан конкурсном документацијом, је најнижа понуђена цена, а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда и додела уговора је најнижи збир јединичних цена, што није у складу са чланом 3. став 1. тачка 27) и чланом 84. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Изабрани понуђач није доставио наручиоцу меницу (у уговору није наведен основ издавања менице) са меничним овлашћењем у року од седам дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 6. Уговора;
- Уговор о јавној набавци угоститељских услуга уговорене вредности 1.166.666 динара без ПДВ није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) у комисију именују запосленог службеника за јавне набавке; 2) образац структуре понуђене цене састављају у складу са законским прописима тако да одреде количине услуга које се набављају; 3) критеријум за доделу уговора одреде у складу са законским прописима; 4) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације; 5) уговор о јавној набавци закључују у складу са Законом о јавним набавкама.

⁶⁴ Број: 404-325/19-01-о;

⁶⁵ Број: 404-359/2019-01 од 12. августа 2019. године;

⁶⁶ „Службени гласник РС“, број 86/15;

4. Набавка радова на санацији, адаптацији и реконструкцији Дома здравља, Ваљево

Табела број 10. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке						
Процењена вредност: 292.709.992 динара						
Подаци о апропријацији: Нису наведени у Одлуци о покретању поступка						
Одлука о покретању поступка јавне набавке						
Број и датум: 404-363/19-01 од 13. август 2019. године				Доносилац: Градоначелник		
Подаци о понуђачима						
Број понуда:				једна		
Критеријум за доделу уговора				Најнижа понуђена цена		
Понуда	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Понуђена цена са ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
Заједничка понуда: 1. „КЕЈ“, доо, Ваљево; 2. „Модулор“, доо, Београд; 3. „Енерго сервис“, доо, Београд; 4. „Мидвеј МГВ“, доо, Београд; 5. „ДД систем“, доо, Београд	06 – 670	20. септембар 2019. године	289.902.503	347.883.004	60 дана од дана отварања	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-363/19-01-о						
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Рок плаћања	
14. октобар 2019. године	15. октобар 2019. године	Градоначелник	Заједничка понуда - једина понуда	289.902.503	45 дана	
Уговор број: 404-520/2019-01						
Датум закључења	Датум објаве	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ		
15. октобар 2019. године	13. новембар 2020. године	Градоначелник	289.902.503	347.883.004		
Анекс уговора, број 40-1084/2020-02						
Датум закључења	Датум објаве Обавештења о измени уговора	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ		
6. новембар 2020. године	Није објављено објашњење	Градоначелник	311.756.257	374.107.508		
Извршени издаци у 2019. години у динарима за плаћени ПДВ						
17.394.150						
Извршени издаци у 2020. години у динарима за плаћени ПДВ						
33.810.438						

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

Уговором од 9. августа 2019. године⁶⁷ између Канцеларије за управљање јавним улагањима Владе Републике Србије и Града Ваљево уређена су међусобна права и обавезе уговорних страна у вези са преносом и коришћењем средстава за реализацију пројекта обнове и унапређења – Пројекат адаптације, санације, и инвестиционог одржавања објекта здравствене заштите Дома здравља Ваљево у Ваљеву.

У члану 1. тач. 5. и 6. уговора, дефинисано је да град доставља Канцеларији ради плаћања потписан и оверен захтев за плаћање са документацијом о реализацији уговора о јавној набавци, као и да Канцеларија врши плаћање на рачун извођача радова. У поступку ревизије је утврђено да је град плаћао ПДВ, након што прими средства од Канцеларије.

Уговором је, између осталог, регулисано да Канцеларија врши координацију поступка јавне набавке који спроводи Град Ваљево, као наручилац, даје мишљење на конкурсну документацију и на извештај о стручној оцени понуда, предлаже најмање једног свог представника за члана Комисије за јавну набавку, даје мишљење на све измене током трајања

⁶⁷ Број: 40-801/2019-01;

уговора, обезбеђује средства за плаћање накнаде за вишкове, хитне и непредвиђене радове до износа предвиђеног уговором о извођењу радова, одобрава сваку привремену, односно окончану ситуацију, врши пренос средстава по реализованој вредности уговорених радова итд. Одредбама Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године нису прописани услови и начин кординације над спровођењем поступка јавне набавке које спроводи наручилац, већ је одредбама члана 50. истог закона уређено спровођење поступка јавне набавке од стране више наручилаца.

Предметна јавна набавка планирана је првом изменом плана јавних набавки⁶⁸ од 5. августа 2019. године за директног буџетског корисника - Градоначелник Града Ваљева.

Одредбама члана 29. Закона о буџетском систему прописано је, између осталог, да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације, као и да се организационом класификацијом исказују расходи и издаци по корисницима буџетских средстава, са расподелом апропријација између корисника. Ревизијом је утврђено да је јавна набавка планирана на разделу Градоначелника, а да су издаци извршени са раздела Градске управе.

Одлука о покретању поступка нема податак о апропријацији као што је прописано чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама. Уместо податка о апропријацији наведено је да су средства за плаћање обезбеђена уговором о правима и обавезама Канцеларије за управљање јавним улагањима и града Ваљева број 404-801/2019-01 од 9. августа 2019. године.

Град Ваљево је 23. јануара 2019. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-18/2019-01 са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево. Предмет наведеног уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавне услуге из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Агенција за консалтинг „А тендер“ Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљева 13. августа 2019. године доставила Одлуку о покретању поступка јавне набавке радова на санацији, адаптацији и реконструкцији Дома здравља Ваљево, као и Решење о образовању комисије, потом је учествовала у изменама конкурсне документације и давању одговора на питање заинтересованог лица и објављивала је исте на Порталу јавних набавки.

Решењем, којим је образована комисија за јавне набавке, именовано је пет чланова и пет заменика чланова, од којих су два члана и два заменика именовани испред Канцеларије за управљање јавним улагањима.

Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано и лице који није запослено код наручиоца, и то службеника за јавне набавке, иако наручилац већ има запослено лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке, као и запосленог службеника за јавне набавке. Наведено лице је оснивач Агенције за консалтинг „А тендер“ ПР, Ваљево.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 15. августа 2019. године. Позив за подношење понуда није објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у смислу обавезе из члана 57. став 2. Закона о јавним набавкама, иако је процењена вредност јавне набавке већа од 5.000.000 динара. Као рок за подношење понуда одређен је 17. септембар 2019. године у 12:30 часова.

Наручилац је извршио две измене конкурсне документације у погледу количина. Прву измену извршио је 5. септембра 2019. године, а другу измену 12. септембра 2019. године. Наручилац је други пут конкурсну документацију изменио мање од осам дана пре истека рока за подношење понуда, а да није објавио обавештење о продужењу рока за подношење понуда.

⁶⁸ Број: 404-339/2019-01;

Дана 13. септембра 2019. године, на Порталу јавних набавки објављени су питање и одговор везани за појашњења конкурсне документације која се односе на техничке карактеристике, након чега је трећи пут измењена конкурсна документација и продужен је рок за подношење понуда за три дана, о чему је објављено обавештење.

Поред обавезних услова, наручилац је у конкурсној документацији одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета, обиласка локације, сертификате о испуњености стандарда и подношења понуде у електронској форми.

У погледу финансијског капацитета од понуђача је захтевано достављање доказа да су у претходне три године остварили приходе који су већи од 580.000.000 динара и да у последњих шест месеци који претходе месецу у коме је објављен позив за подношење понуда нису били неликвидни.

Конкурсном документацијом, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета захтевано је да понуђач располаже са најмање 100 извршилаца који обављају радове из општег речника набавки и то: 45261000, 45262700, 45420000, 45454000, 45350000, 45315000, најмање шест инжењера са одговарајућим лиценцама и најмање једно лице за безбедност и здравље на раду са положеним стручним испитом. За 100 извршилаца, у конкурсној документацији, није појединачно наведена квалификациона структура на основу које би било могуће потенцијалним понуђачима да утврде да ли су у могућности да реализују предмет јавне набавке и припреме понуду.

Захтев да понуђач располаже са најмање једним лицем за безбедност и здравље на раду са положеним стручним испитом није у логичкој вези за предметом набавке, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 75. став 2. истог закона. Одредбом члана 75. став 2. Закона о јавним набавкама, између осталог, прописана је дужност наручиоца да као обавезан услов од понуђача захтева да при састављању својих понуда изричито наведу да су поштовали обавезе које произилазе из важећих прописа о заштити на раду, условима рада и запошљавања, што је наручилац и предвидео кроз Образац изјаве на страни 69 конкурсне документације.

Наручилац је конкурсном документацијом, у оквиру додатних услова одредио обавезан обилазак локације како би понуђач детаљно прегледао локацију, извршио увид у пројектну документацију и добио све неопходне информације за потребе припреме прихватљиве понуде, и по том основу је предвидео Образац изјаве о обиласку локације и извршеном увиду у пројектну документацију. Обилазак локације не представља додатни услов за учешће понуђача у смислу члана 76. Закона о јавним набавкама.

Конкурсном документацијом, као посебан додатни услов, наручилац је захтевао да понуђач поседује сертификате о испуњености стандарда: ISO 9001 – систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, ISO 22301 – безбедност и отпорност – системи менаџмента континуитетом пословања, ISO 27001 – систем управљања безбедношћу информација, ISO 37001 – систем менаџмента за борбу против корупције, ISO 45001:2018 – систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду и ISO 50001 – енергетски менаџмент или одговарајуће за област сертификације која је у логичкој вези са предметом јавне набавке. Тако одређени додатни услови за учешће у поступку јавне набавке нису у логичкој вези са предметом набавке, јер нису непосредно везани за извршење предмета јавне набавке, а из тих разлога потенцијално могу ограничити конкуренцију. Наведени стандарди се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, кроз стандардизацију и успостављање одговарајућих процедура из наведених области пословања. Наведеним стандардима се не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, а што је и смисао одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке.

Конкурсном документацијом прописано је да понуда треба да буде поднета у електронској форми (читљив скенирани документ на CD, DVD или USB, комплетна понуда са свим траженим доказима). У случају неслагања, папирна верзија понуде сматраће се важећом. Понуда која није поднета у електронској форми сматраће се неприхватљивом.

Благовремено, до 20. септембра 2019. године (до 12:30 часова), поднета је једна понуда, што је констатовано у Записнику о отварању понуда сачињеном истог дана, и то групе понуђача: Грађевинско привредно друштво „КЕЈ“ доо, Ваљево, као носилац посла, са учесницима у заједничкој понуди, „Модулар“ доо, Београд, ЕС „Енерго сервис“ доо, Београд, „Мидвеј“ МГВ доо, Београди и „ДД систем“ доо, Београд са понуђеном ценом 289.902.503 динара без ПДВ.

Комисија за јавну набавку сачинила је Извештај о стручној оцени понуда 8. октобра 2019. године, у коме је оценила да је горе наведена заједничка понуда прихватљива, након чега је Градоначелник 14. октобра 2019. године донео Одлуку о додели уговора. Одлука о додели уговора није донета у року од осам дана од дана отварања понуда, како је то предвиђено у Позиву за подношење понуда.

Уговор је закључен 15. октобра 2019. године док је Обавештење о закљученом уговору објављено на Порталу јавних набавки 13. новембра 2019. године.

Уговором о извођењу грађевинских радова на адаптацији, санацији и инвестиционом одржавању објекта здравствене заштите - Дом здравља Ваљево кат. парц. бр. 6586/1 КО Ваљево од 15. октобра 2019. године, уговорена је цена предметних радова у износу од 289.902.503 динара без ПДВ. Извођач радова се обавезао да уговорене радове изведе у року од 360 календарских дана од дана увођења у посао.

Чланом 4. уговора предвиђено је авансно плаћање у висини од 30% од укупне уговорене цене, у износу од 86.970.751 динара без ПДВ, као и да се плаћање преосталих 70% врши по основу привремених месечних ситуација и окончаној ситуацији, сачињеним на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из усвојене понуде, са тим што окончана ситуација мора износити минимум 10% од уговорене вредности. Уплату средстава за изведене радове, Канцеларија врши директно на рачун извођача радова. У поступку ревизије утврђено је да је ПДВ плаћен са рачуна извршења буџета Града Ваљева из извора 07 –Трасфери од других нивоа власти, односно из средстава примљених од Канцеларије за јавна улагања.

Чланом 7. став 2. Уговора, уговорне стране су предвиделе да ће наплату уговорене казне наручилац извршити, без претходног пристанка извођача, умањењем рачуна наведеног у окончаној ситуацији што представља безготовински начин измирења обавеза. Одредбама члана 54. Закона о буџетском систему, између осталог прописано је да преузете обавезе морају бити извршене на принципу готовинске основе са консолидованог рачуна трезора, осим ако је законом односно актом Владе предвиђен другачији метод.

Према подацима из грађевинског дневника, извођач је уведен у посао 13. новембра 2019. године. У 2019. и 2020. години испостављена је авансна и 13 привремених ситуација укупне вредности изведених радова у износу од 241.503.127 динара без ПДВ. У поступку ревизије утврђено је да је ПДВ плаћен са рачуна извршења буџета Града Ваљева у износу од 51.204.588 динара.

Уговорне стране су 6. новембра 2020. године закључиле Анекс уговора, којим је, између осталог, констатовано: да се у току извођења радова јавила потреба за извођењем додатних (непредвиђених) радова на систему климатизације; да се наручилац, на основу захтева извођача радова, обратио стручном надзору за стручно мишљење; да су стручни надзор и Канцеларија за управљање јавним улагањима дали сагласност за извођење непредвиђених радова; да је вредност додатних радова 21.853.753 динара без ПДВ, односно 7,5% вредности првобитног уговора; да се извођач радова обратио наручиоцу са захтевом за продужење рока за извођење радова за 25 календарских дана услед одлуке Владе Републике Србије о проглашењу ванредног стања, због које су се радови на објекту одвијали уз минималне процесе рада због одлука о слободи кретања; да је, на основу сагласности стручног надзора и Канцеларије за управљање јавним улагањима, наручилац дозволио продужетак рока за извођење радова за 25 дана; да се извођач радова обратио наручиоцу са захтевом за продужење рока за извођење радова за 125 дана због непредвиђених радова на које су наишли у току извођења радова; да је, на основу сагласности стручног надзора и Канцеларије

за управљање јавним улагањима, наручилац дозволио продужетак рока за извођење радова за 100 дана.

Анексом уговора промењена је цена радова, која након измене уговора износи 311.756.257 динара без ПДВ и продужен је рок за извођење радова који износи 485 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао. На Анекс уговора сагласност је дала Канцеларија за управљање јавним улагањима.

Имајући у виду да се ради о измени ради набавке додатних радова, који су постали неопходни, а који нису били укључени у првобитни уговор о јавној набавци, сходно члану 157. Закона о јавним набавкама, наручилац је био дужан да обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора.

Предметни радови су завршени 15. септембра 2021. године и обављена је примопредаја радова 24. септембра 2021. године, о чему је сачињен записник.

Сва средства обезбеђења, захтевана конкурсном документацијом и уговором, понуђач је доставио наручиоцу на прописан начин, и то: Банкарску гаранцију за озбиљност понуде, Писма о намерама и Банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања, за добро извршење посла и за отклањање грешака у гарантном року.

Откривене неправилности:

- Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице са сертификатом службеника за јавне набавке, које није запослено код наручиоца иако има службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је Позив за подношење понуда објавио на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, али га није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, иако је процењена вредност јавне набавке већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама;
- Конкурсном документацијом, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у погледу кадровског капацитета, између осталог је захтевано да понуђач располаже са најмање 100 извршилаца, иако нису дефинисани релевантни докази о степену образовања и квалификацији извршилаца који су потребни за реализацију предметних радова, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама. Међутим, предлог кадровског капацитета су дали представници Канцеларије за управљање јавним улагањима, који су били чланови комисије за јавну набавку, а чланом 3 Уговора о правима и обавезама закљученим између између Канцеларије за управљање јавним улагањима и Града Ваљева је дефинисано да канцеларија даје мишљење у електронском облику на конкурсну документацију;
- Конкурсном документацијом је, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у погледу кадровског капацитета, између осталог захтевано да понуђач располаже са најмање једним запосленим лицем за безбедност и заштиту на раду са положеним стручним испитом, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 75. став 2. истог закона;
- Конкурсном документацијом је, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације, чиме је наручилац дискриминисао потенцијалне понуђаче, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је кроз додатне услове од понуђача захтевао подношење комплетне понуде у електронској форми (читљив скенирани документ на CD, DVD или USB) са назнаком да ако иста није поднета у електронској форми сматраће се неприхватљивом, што није у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 106. истог закона, имајући у виду да су понуђачи били у обавези да поднесу понуду и у папирној форми, при чему је конкурсном документацијом било предвиђено да се у случају неслагања папирна верзија сматра важећом;

- Извештај о стручној оцени понуда од 8. октобра 2019. године не садржи основне податке о понуђачима, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 3) Закона о јавним набавкама;
- Одлука о додели уговора није донета у року предвиђеном у Позиву за подношење понуда, што није у складу са чланом 108. ст. 1. и 4. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није објавио обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није обавештење о измени уговора у вредности од 21.853.753 динара без ПДВ послао на објављивање на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 155. став 2. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године;
- Уговор о јавној набавци радова на санацији, адаптацији и реконструкцији Дома здравља Ваљево, уговорене вредности од 289.902.503 динара без ПДВ, није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори о извођењу радова које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) у комисију именују запосленог службеника за јавне набавке, 2) објављују огласе о јавној набавци на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, 3) критеријуме за избор привредног субјекта одређују на начин да обезбеде једнак положај свим привредним субјектима и да буду у логичкој вези са предметом набавке, 4) акти у поступцима јавних набавки садрже све елементе прописане законом, 5) одлуку о додели уговора донесу у законском року; б) обавештење о закљученом уговору и измени уговора објављују у складу са законом и 7) уговоре о извођењу радова закључују у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

2.2 Градска управа града Ваљева

За градску управу града Ваљева планирани су и извршени поступци јавних набавки и то: 31 отворени поступак, 71 поступак јавне набавке мале вредности и четири преговарачка поступка без објављивања јавног позива, за које су укупна вредност и учешће по врсти поступка у 2019. години дате у наредној табели и приказу:

Табела број 11. Градска управа – закључени уговори

у динарима без ПДВ

Врста поступка	2019. година - вредност
Отворени поступци	473.047.724
Јавне набавке мале вредности	144.643.805
Преговарачки поступак	12.972.141
Укупно закључени уговори	630.663.670
Укупна процењена вредност	757.282.338

Приказ број 4. Процент закључених уговора по врсти поступка у 2019. години



5. Набавка електричне енергије за јавну расвету и семафоре на територији града Ваљева

Табела број 12. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке					
Процењена вредност: 40.833.333 динара					
Подаци о апропријацији: конто 421211					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
404-552/2019-06 од 4. новембра 2019. године 112-915/2019-06 од 4. новембра 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева Начелница Градске управе Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			две		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена без ПДВ	
Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд		06-751 20. децембар 2019. године		32.791.921	
„Нер енергија“ доо, Београд		06-755 24. децембар 2019. године		34.194.397	
Одлука о додели уговора, број: 404-552/2019-06					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац		Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ
24. децембар 2019. године	26. децембар 2019. године	Начелница Градске управе Града Ваљева		Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд	32.791.921
Уговор, број: 404-4/2020-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ		Уговорена вредност са ПДВ
15. јануар 2020. године	Није објављено обавештење	Начелница Градске управе Града Ваљева	32.791.921		39.350.305
Извршени расходи у динарима					
27.882.567					

Град Ваљево је дана 23. јануара 2019. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-18/2019-01 са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево. Предмет наведеног уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавне услуге из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Дана 17. новембра 2019. консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ ПР Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљева доставио конкурсну документацију за јавну набавку електричне енергије за јавну расвету и семафоре на територији града Ваљева, заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

У документацији која нам је презентована у току поступка ревизије консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ пр Ваљево вршила је измене конкурсне документације и о томе 8. децембра 2019. године електронским путем обавестила Службу за јавне набавке.

Градска управа Града Ваљева закључила је Уговор о јавној набавци добра „Набавка електричне енергије за јавну расвету и семафоре на територији града Ваљева“⁶⁹ са понуђачем Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд, у вредности од 32.791.921 динар без ПДВ, односно 39.350.305 динара са ПДВ према понуди⁷⁰ извршиоца услуге.

Откривене неправилности:

- Конкурсну документацију, измене конкурсне документације, одговоре на питања потенцијалних понуђача припремило је лице које није именовано у Комисију за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама којим је прописано да комисија за јавну набавку припрема конкурсну документацију, огласе о јавним набавкама, измене или допуне конкурсне документације, додатне информације или објашњења у вези са припремањем понуда или пријава;

⁶⁹ 14. јануара 2020. године заведен је у Градској управи Града Ваљева под бројем: 404-4/2020-06, а у Јавном предузећу „Електропривреда Србије“, Београд 15. јануара 2020. године под бројем 1801-25751/1-20;

⁷⁰ Број: 06-751 од 20. децембра 2019. године;

- Наручилац није објавио обавештење о закљученом Уговору, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од пет дана од дана закључења уговора;
- Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд није приликом закључења уговора доставило тражено средство обезбеђења за добро извршење посла, већ је са дописом⁷¹ од 11. фебруара 2020. године доставило бланко меницу број АА6028421 и менично овлашћење⁷², односно, меница је достављена 27 дана касније, што није у складу са чланом 12. Уговора;
- Уговор о јавној набавци електричне енергије за јавну расвету и семафоре на територији града Ваљева, уговорене вредности од 32.791.921 динара без ПДВ, није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима Града Ваљева да: 1) решењем образована комисија за спровођење поступка јавне набавке припрема конкурсну документацију, измене конкурсне документације и одговоре на питања потенцијалних понуђача; 2) обавештење о закљученом уговору објављују у року који је прописан Законом о јавним набавкама; 3) средство обезбеђења за добро извршење посла преузимају у складу са закљученим уговором и 4) уговоре закључују у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

6. Набавка дечијих аутоседишта

Табела број 13. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 4.166.666 динара					
Подаци о апропријацији: конто 512811					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
404-276/2019-06 од 10. јуна 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева		
112-471/2019-06 од 10. јуна 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:				две	
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена	
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена без ПДВ	
„Sit systems“ доо, Београд		06-600 24. јун 2019. године		3.990.000	
„All in one bussines center“ доо, Београд		06-597 24. јун 2019. године		4.160.000	
Одлука о додели уговора, број: 404-276/2019-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
25. јун 2019. године	25. јун 2019. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	„Sit systems“ доо, Београд	3.990.000	4.788.000
Одлука о обустави поступка, број: 404-276/2019-06-о					
Датум доношења		Датум објаве		Доносилац	
5. децембар 2019. године		11. децембар 2019. године		Начелница Градске управе Града Ваљева	

Дана 7. јуна 2019. године Агенција за консалтинг „А тендер“, пр Ваљево је Служби за јавне набавке Града Ваљева доставила конкурсну документацију за јавну набавку дечијих ауто седишта, заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

Начелница Градске управе Града Ваљева (у даљем тексту: Наручилац) донела је Одлуку о покретању поступка, након захтева поднетог од стране Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру. Јавна набавка 1000 дечијих аутоседишта процењена је у вредности од 4.166.666 динара.

⁷¹ Број: 18.03.01-3183/64-20;

⁷² Број: 18-03-01-2419/194-20 од 4. фебруара 2020. године;

Наручилац је у конкурсној документацији захтевао да понуђачи који учествују у поступку јавне набавке морају испунити додатне услове и то: 1) у погледу финансијског капацитета да је понуђач у последње три календарске године (2016, 2017. и 2018. године) остварио приход у минималном износу од 8.000.000 динара без ПДВ; 2) у погледу техничког капацитета да понуђач има обезбеђен овлашћени сервис за поправку добара и 3) у погледу кадровског капацитета да понуђач има закључен уговор о техничкој сарадњи или уговор о делу, уколико нема запослено лице, са лицем које ће држати едукацију и изјаву о квалификацијама и акредитацији.

Такође, потребно је да понуђач поседује: 1) каталог којим потврђује захтеве из техничке спецификације; 2) интегрисан стандард за систем управљања квалитетом ISO 9001 и 3) ауторизацију произвођача да је овлашћен да продаје опрему на територији Србије која мора да гласи на предметну набавку и Наручиоца и достави копију потврде произвођача да је ауторизован за продају понуђене опреме.

Након отварања и стручне оцене понуда, Наручилац је, 25. јуна 2019. године, уговор о јавној набавци доделио понуђачу „Sit systems“ доо, Београд.

Други понуђач „All in one bussines center“ доо, Београд поднео је Захтев за заштиту права 1. јула 2019. године, којим се оспорава Одлука о додели уговора понуђачу „Sit systems“ доо, Београд, јер је наручилац поступио супротно одредбама члана 106. Закона о јавним набавкама, односно понуда изабраног понуђача је требало да буде одбијена као неприхватљива, јер исти није доказао да је испунио додатне услове предвиђене конкурсном документацијом.

У захтеву је истакнуто да акредитован програм едукације о коришћењу заштитних седишта има Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“, док је Здравствени савет Републике Србије једини овлашћен да изврши акредитацију тог програма, те да само предавачи из Института за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“ могу вршити акредитована предавања из области која је захтевана техничком спецификацијом.

Даље је наведено да је, као доказ о испуњавању услова кадровског капацитета, у погледу акредитације лица које ће држати едукацију, понуђач „Sit systems“ доо, доставио копију лиценце за предавача теоријске обуке за возача, издату од стране Агенције за безбедност саобраћаја, која није акредитовано тело за програм захтеван техничком спецификацијом (едукација о коришћењу заштитних седишта за децу), а ни лиценца није издата за обуку која је захтевана техничком спецификацијом, док је подносилац захтева ангажовао лице које је овлашћени предавач на акредитованој обуци за здравствене раднике, чији је носилац Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“.

У том смислу, наручилац је, сходно члану 93. Закона о јавним набавкама, имао право да се обрати Агенцији за безбедност саобраћаја, као и Институту, како би утврдио који је орган акредитован за држање захтеване обуке, односно предавања.

Наручилац је у Одговору на захтев за заштиту права од 8. јула 2019. године, оспорио све наводе подносиоца захтева као неосноване и предложио да Комисија за заштиту права понуђача у поступцима јавних набавки одбије Захтев за заштиту права по свим ставкама.

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је донела 12. септембра 2019. године Решење⁷³ којим се усваја као основан Захтев за заштиту права подносиоца захтева „All in one bussines center“ доо, Београд и делимично поништава поступак јавне набавке у делу стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора.

Комисија је наложила наручиоцу да у року од 25 дана од дана пријема решења понови фазу прегледа и стручне оцене свих понуда, односно да несумњиво утврди да ли су достављене понуде понуђача прихватљиве, имајући у виду додатан услов кадровског капацитета, на тај начин што ће од релевантне стручне институције (Агенција за безбедност саобраћаја и/или Здравствени савет Републике Србије) да писаним путем затражи стручно

⁷³ Број: 4-00-648/2019 од 12. септембра 2019. године;

мишљење о томе ко има акредитован програм и квалификацију сагласно захтеву из конкурсне документације, те да након добијеног одговора утврди да ли су достављеним доказима понуђач и изабрани понуђач испунили додатни услов кадровског капацитета.

Наручилац се 6. новембра 2019. године, дописима за стручно мишљење, обратио Агенцији за безбедност саобраћаја, Београд, Здравственом савету Србије и Институту за јавно здравље „Др Милан Јовановић Батут“, Београд.

Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“ је у свом допису⁷⁴ Наручиоцу потврдио да је Здравствени савет Србије акредитовао програм континуиране едукације, док је Агенција за безбедност саобраћаја у свом допису⁷⁵ навела да је Здравствени савет Србије 4. марта 2019. године донео Одлуку о акредитацији програма континуиране едукације. Поменута одлука обухвата два акредитована програма за здравствене раднике на тему Превенција повреда код деце као путника у возилима, носилац једног је Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“, а другог Институт за јавно здравље Војводине. Не постоје лиценце као такве за физичка лица, постоје акредитовани програми и предавачи на акредитованим програмима.

Здравствени савет Србије није одговорио.

Комисија за јавну набавку Наручиоца поново је сачинила Извештај о стручној оцени понуда 5. децембра 2019. године у којем је констатовала да су обе понуде неприхватљиве, јер оба понуђача нису испунила додатни услов у погледу кадровског капацитета, пошто достављене лиценце нису валидне.

Начелница Градске управе Града Ваљева је на предлог Комисије за јавну набавку донела Одлуку о обустави поступка 5. децембра 2019. године. Наручилац је 11. децембра 2019. године објавио Одлуку о обустави поступка на Порталу јавних набавки и интернет страници Града Ваљева.

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је 29. маја 2020. године Граду Ваљево упутила Захтев за достављање извештаја наручиоца о спровођењу одлуке Републичке комисије, документације и изјаве представника наручиоца као доказа о наведеном. Град Ваљево је Републичку комисију дописом од 1. јуна 2020. године обавестио о радњама које је предузео.

6.1. Набавка дечијих аутоседишта – поновљени поступак

Табела број 14. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 4.166.667 динара					
Подаци о апропријацији: конто 512811					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
404-621/2019-06 од 23. децембра 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева		
112-1011/2019-06 од 23. децембра 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:				две	
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена	
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена без ПДВ	
„Кергом“ доо, Београд		06-758 30. децембар 2019. године		3.397.000	
„Sit Systems“ доо, Београд		06-759 30. децембар 2019. године		3.890.000	
Одлука о додели уговора, број: 404-621/2019-06					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
3. јануар 2020. године	8. јануар 2020. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	„Кергом“ доо, Београд	3.397.000	4.076.400
Уговор, број: 404-276/2019-06-о					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	

⁷⁴ Број: 6297/1 од 26. новембра 2019. године;

⁷⁵ Број: 221-016-02-28/2019-01 од 3. децембра 2019. године;

22. јануар 2020. године	24. јануар 2020. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	3.397.000	4.076.400
Извршени издаци у динарима				
4.076.400				

Наручилац је у поновљеном поступку у конкурсној документацији навео да понуђач који учествује у поступку јавне набавке мора испунити и додатне услове дефинисане конкурсном документацијом и то: 1) да поседује каталог којим потврђује захтеве из техничке спецификације и достави копију или оригинални каталог са тачно означеним или подвученим карактеристикама из техничке спецификације, 2) да поседује интегрисан стандард за систем управљања квалитетом ISO 9001 и достави копију важећег сертификата и 3) да поседује ауторизацију произвођача да је овлашћен да продаје опрему на територији Србије која мора да гласи на предметну набавку и Наручиоца.

Извештај о стручној оцени понуда за јавну набавку мале вредности добара „Набавка дечијих ауто седишта - поновљени поступак“, број 1.1.17/2019 Комисија је сачинила истог дана када је извршено отварање поднетих понуда, које је оценила као прихватљиве и извршила рангирање поднетих понуда применом критеријума „најнижа понуђена цена“. Наручилац је донео Одлуку о додели уговора понуђачу „Кергом“ доо, Београд.

Градска управа Града Ваљева закључила је Уговор о јавној набавци добара „Набавка дечијих ауто седишта - поновљени поступак“⁷⁶ са понуђачем „Кергом“ доо, Београд, у вредности од 3.397.000 динара без ПДВ, односно 4.076.400 динара са ПДВ.

Према Изјашњењу⁷⁷ руководиоца групе за комуналне послове, пољопривреду, водопривреду и саобраћај расподела 1000 дечијих ауто седишта корисницима трајала је у периоду од 6. фебруара до 11. септембра 2020. године за децу рођену у периоду од 17. октобра 2017. године до 17. априла 2019. године. Достављен је списак корисника који садржи: име, презиме, адресу, потпис и ЈМБГ корисника, број телефона, датум рођења и пол детета.

У поновљеном поступку јавне набавке ауто седишта нису утврђене материјално значајне неправилности.

7. Пружање услуге „Дневни боравак за децу, младе и одрасле особе са инвалидитетом, са телесним инвалидитетом и интелектуалним сметњама“

Табела број 15. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 9.820.000 динара					
Подаци о апропријацији: конто 424911					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:			Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац
404-62/2019-06 од 25. фебруара 2019. године			112-161/2019-06 од 25. фебруара 2019. године		Начелница Градске управе
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			једна		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена у дин. без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
Удружење за помоћ деци са посебним потребама „Наши снови“, Ваљево	06-462	5. марта 2019. године	9.819.000	60 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-62/2019-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ

⁷⁶ 14. јануара 2020. године заведен је у Градској управи Града Ваљева под бројем: 404-6/2020, а 22. јануара 2020. године у „Кергом“ доо, Београд под бројем 114;

⁷⁷ Број: Сл/2021-02 од 21. септембра 2021. године;

11. март 2019. године	13. март 2019. године	Начелница Градске управе	„Удружење за помоћ деци са посебним потребама „Наши снови“, Ваљево	9.819.000	9.819.000
Уговор број: 404-117/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ	
25. март 2019. године	27. март 2019. године	Начелница Градске управе		9.819.000	
Извршени расходи у 2019. години у динарима					
6.464.608					
Извршени расходи у 2020. години у динарима					
3.060.018					

Начелница Градске управе Града Ваљева покренула је поступак јавне набавке мале вредности услуга „Дневни боравак за децу, младе и одрасле особе са инвалидитетом, са телесним инвалидитетом и интелектуалним сметњама“, доношењем Одлуке⁷⁸ о покретању поступка јавне набавке мале вредности, на основу захтева Одељења за друштвене делатности. Процењена вредност јавне набавке износи 9.820.000 динара без ПДВ.

У техничкој спецификацији се наводи да су корисници услуга деца и млади са инвалидитетом, са телесним инвалидитетом, односно интелектуалним сметњама узраста од 7 до 26 година и одрасле особе са инвалидитетом, са телесним инвалидитетом, односно интелектуалним сметњама узраста од 26 до 42 године. Услуга је планирана за највише 30 корисника.

Благовремено је пристигла једна понуда Удружења за помоћ деци са посебним потребама „Наши снови“, Ваљево.

Након спроведеног поступка јавног отварања понуда, извршеног прегледа и стручне оцене поднетих понуда, донета је Одлука о додели уговора⁷⁹ којом је понуђачу Удружења за помоћ деци са посебним потребама „Наши снови“, Ваљево додељен уговор о јавној набавци⁸⁰ који је закључен на износ од 9.819.000 динара без ПДВ. Уговор је закључен на период од 12 месеци, односно до испуњења уговорних обавеза.

У оквиру Конкурсне документације тражено је да понуђач располаже са једним извршиоцем - логопедом који има најмање годину дана искуства у раду са особама са инвалидитетом, са телесним инвалидитетом и интелектуалним сметњама.

Понуђач Удружење „Наши снови“, Ваљево је у понуди за логопеда доставио потврду од 1. марта 2019. године, Удружења „Наши снови“, Ваљево да је одређено лице у периоду од 1. марта 2018. године до 1. марта 2019. године било ангажовано на пословима стручног радника, дефектолога логопеда у директном раду са особама са инвалидитетом и интелектуалним сметњама у оквиру активности које спроводи удружење. За то лице понуђач је доставио шест закључених уговора о делу са тим лицем за 171 дан у наведеном периоду.

Понуђач је доставио потврду, која није захтевана конкурсном документацијом, у којој се наводи да је лице било ангажовано од 1. марта 2018. године до 1. марта 2019. године, али не наводи да је то ангажовање било са прекидима.

Услуга је трајала од 25. марта 2019. године до 24. марта 2020. године.

У поступку ревизије на основу презентоване документације нису утврђене материјално значајне неправилности.

⁷⁸ Број: 404-62/2019-06 од 25. фебруара 2019. године;

⁷⁹ Број: 404-62/2019-06-о од 11. марта 2019. године;

⁸⁰ Број: 404-117/2019-06 од 25. марта 2019. године;

8. Геодетске услуге

Табела број 16. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 2.333.333 динара					
Подаци о апропријацији: конто 424631					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
404-118/2019-06 од 26. марта 2019. године 112-275/2019-06 од 26. марта 2019. године			Начелница Градске управе Града Ваљева Начелница Градске управе Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:				три	
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена	
Одлука о додели уговора, број: 404-118/2019-06					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
22. април 2019. године	22. април 2019. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд	1.773.000	2.127.600
Захтев за заштиту права понуђача					
Подносилац захтева		Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево		Датум подношења захтева 25. април 2019. године	
Одлука о додели уговора, број: 404-118/2019-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
19. јун 2019. године	20. јун 2019. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд	1.773.000	2.127.600
Уговор, број: 404-306/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ у динарима	
1. јул 2019. године	16. септембар 2019. године	Начелница Градске управе Града Ваљева	1.773.000	2.127.600	
Извршени расходи у 2020. години у динарима					
1.125.132					

Начелница Градске управе донела је 26. марта 2019. године Одлуку о покретању јавне набавке на основу захтева Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру⁸¹.

Наручилац је у конкурсној документацији захтевао да понуђачи који учествују у поступку јавне набавке морају испунити додатне услове и то: 1) у погледу финансијског капацитета да је понуђач у последње три календарске године (2016, 2017 и 2018) остварио приход у минималном износу од 4.666.666 динара и 2) у погледу пословног капацитета да је понуђач у последње две календарске године (2017 и 2018) остварио пословни приход за пружене услуге који су предмет јавне набавке у минималном износу од 2.333.333 динара без ПДВ.

Као доказ додатног услова у погледу пословног капацитета потребно је доставити списак изведених радова предметне јавне набавке у 2017. и 2018. години са уговореном вредношћу, потписану и оверену потврду наручиоца - инвеститора. Уколико понуђач није у могућности да прибави потврду наручиоца потребно је да уместо потврде као доказ достави уговоре који за предмет имају услуге које су предмет јавне набавке.

Записником о отварању понуда⁸² од 4. априла 2019. године Комисија је констатовала да су у поступку спровођења јавне набавке благовремено поднете три понуде и да нема уочених недостатака у понудама. Приспеле понуде приказане су наредној табели:

Табела број 17. Понуде у поступку јавне набавке „Геодетске услуге“

у динарима

Р.бр.	Понуђач	Број и датум понуде	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
1	Заједничка понуда: Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево и „КЛИМ Инжењеринг ТМ“ доо, Нови Сад	06-506, 4. април 2019. године	1.188.575	1.426.290
2	Самостална занатска радња „Геометар“, Ваљево	06-508 4. април 2019. године	1.560.000	1.872.000
3	Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд	06-509, 4. април 2019. године	1.773.000	2.127.600

⁸¹ Број: сл/2019 од 15. марта 2019. године;

⁸² Број: 404-118/2019-06 од 4. априла 2019. године;

Како би доказала испуњеност додатног услова у погледу пословног капацитета, група понуђача: Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево и „КЛМ Инжењеринг, ТМ“ доо, Нови Сад у понуди је доставила: 1) Потврду „Инграп – Омни“ доо Београд од 1. априла 2019. године да је извођач радова Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево за потребе Наручиоца „Инграп – Омни“ доо, Београд квалитетно и у уговореном року извршио радове „Уцртавање објеката, омеђавање катастарских парцела, израда ситуационих планова, пројеката парцелације и препарцелације“ укупне вредности од 2.633.000 динара без ПДВ и 2) Потписан и оверен Списак изведених услуга у 2017. и 2018. години.

Како би доказао да испуњава обавезан услов из члана 75. тачка 5) Закона о јавним набавкама понуђач Самостална занатска радња „Геометар“, ПР Ваљево је са понудом доставила лиценцу за рад и Решење Републичког геодетског завода којим се издаје лиценца за рад за: израду техничке документације и стручни надзор над извођењем геодетских радова за које је Законом предвиђена израда главног пројекта; извођење геодетских радова у одржавању катастра непокретности и катастра водова; извођење геодетских радова на изради геодетских подлога у инжењерско-техничким областима за које се не израђује главни пројекат; за израду пројеката геодетског обележавања у области урбанистичког планирања и реализацији пројекта геодетског обележавања у области урбанистичког планирања.

Како би доказао да испуњава додатни услов, да располаже довољним пословним капацитетом дефинисан конкурсном документацијом, понуђач Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд уз понуду је доставио: 1) Уговор о изради геодетско - техничке документације за гробља Кумодраж, Рипањ – Центар, Рипањ – Брђани и Рипањ - Алуге⁸³, који је Јавно предузеће „Пословни центар Вождовац“, Београд закључило са Геодетским бироом „Гаус“ доо, Београд у вредности од 700.000 динара без ПДВ за период испуњења уговорних обавеза, а најдуже годину дана и 2) Уговор о јавној набавци геодетских услуга⁸⁴ на територији Општине Мали Зворник, који је Општина Мали Зворник закључила са Геодетским бироом „Гаус“ доо, Београд у вредности од 1.666.667 динара без ПДВ за период од 11 месеци од дана закључења уговора. Понуђач „Гаус“ доо, Београд није доставио списак изведених услуга тражен конкурсном документацијом.

У Извештају о стручној оцени понуда од 22. априла 2019. године Комисија је навела да су неприхватљиве понуде и то: 1) Заједничка понуда: Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево и „КЛМ Инжењеринг, ТМ“ доо, Нови Сад, са понуђеном ценом у износу од 1.188.575 динара без ПДВ и 2) Самосталне занатске радње „Геометар“ ПР, Ваљево са понуђеном ценом у износу од 1.560.000 динара без ПДВ.

У Извештају о стручној оцени понуда наведено је да је Комисија 5. априла 2019. године електронским путем упутила допис носиоцу заједничке понуде понуђачу „Геосистем“, Ваљево, у којем је затражила да у року од шест дана достави, како је наведено, проверљиве доказе којима испуњава пословни капацитет (уговоре са инвеститором за поједине послове, рачуне за наведене послове или бројеве предмета из Републичког геодетског завода). Такође, Наручилац је затражио исправку утврђене рачунске грешке, сходно члану 93. став 4. Закона о јавним набавкама.

Понуђач је дозволио исправку рачунске грешке, а као доказ да испуњава пословни капацитет доставио је уговоре између понуђача и предузећа „Инграп Омни“ доо, Београд и то уговор за период од јануара до децембра 2017. године и уговор за период од јануара до децембра 2018. године, без других доказа да су уговорени послови заиста и обављени.

У Извештају о стручној оцени понуда Комисија је, такође, навела да је наручилац 5. априла 2019. године електронским путем упутио понуђачу „Геометар“ ПР, Ваљево захтев да у року од шест дана достави доказ да је регистрован за све послове из члана 12. Закона о

⁸³ Број: 229/17 од 29. децембра 2017. године;

⁸⁴ Број: 177/10 од 26. октобра 2017. године;

државном премеру и катастру⁸⁵, осим за послове из тачке 7) катастарско класирање, бонитирање и комасациона процена земљишта, јер из достављених доказа се није могло утврдити да је понуђач регистрован за послове из тачке 2) члана 12. Закона о државном премеру и катастру. Понуђач није регистрован за извођење геодетских радова за које је Законом предвиђена израда главног пројекта из тачке 2) члана 12. Закона о државном премеру и катастру. Понуђач до наведеног периода није доставио тражене доказе.

За обе понуде, које је оценила као неприхватљиве, Комисија је цитирала одредбе члана 106. Закона о јавним набавкама и предложила начелнику Градске управе да, сходно члану 107. став 1. Закона, одбије те понуде као неприхватљиве.

Наручилац је, такође, 16. априла 2019. године електронским путем затражио од понуђача Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд да у року од три дана достави, између осталог, и списак појединачно обављених послова са бројевима рачуна или копијама рачуна извршених услуга на основу закљученог Уговора о пружању геодетских услуга са општином Мали Зворник.

Понуду понуђача Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд са понуђеном ценом у износу од 1.773.000 без ПДВ, Комисија је оценила као прихватљиву и у извештају истакла да је понуђач доставио тражене доказе у потпуности.

На предлог комисије, Начелница градске управе донела је Одлуку о додели уговора понуђачу Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд.

У поступку ревизије ревизорима је достављен извештај о стручној оцени понуда од 22. априла 2019. године, али не и извештаји комисије од 5. и 16. априла 2019. године када је очигледно да је вршена стручна оцена понуда, јер је од понуђача тражено да допуне своје понуде. Имајући у виду да нема писаних извештаја о раду комисије у периоду од 5. до 22. априла 2019. године, закључује се да комисија није обавила своју дужност прописану чланом 105. Закона о јавним набавкама.

Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево је преко пуномоћника благовремено поднео захтев за заштиту права понуђача, који је у Управи Града Ваљева заведен 25. априла 2019. године, којим оспорава садржину Одлуке о додели уговора из разлога што Наручилац није образложио начин примене методологије доделе уговора, чиме је извршена повреда члана 108. став 4. у вези са чланом 150. став 2. Закона о јавним набавкама, јер је одбијена његова понуда са најнижом понуђеном ценом.

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки донела је 30. маја 2019. године Решење⁸⁶ којим се усваја као основан захтев за заштиту права подносиоца захтева и делимично поништава поступак јавне набавке у делу стручне оцене понуда садржане у Извештају о стручној оцени понуда, као и доношења Одлуке о додели уговора, јер Одлука о додели уговора, у делу који се односи на разлоге због којих је понуда подносиоца захтева оцењена као неприхватљива, није образложена у складу са чланом 108. став 4. Закона о јавним набавкама, како би понуђачи могли да се потпуно упознају са извршеном стручном оценом понуда. Наручилац је био дужан да детаљно образложи разлоге за одбијање понуде подносиоца захтева и није поступио у складу са чланом 108. став 4, а у вези са чланом 105. став 2. тачка 4) Закона о јавним набавкама. Републичка комисија је оценила да није могуће утврдити конкретне разлоге из којих произилази да подносилац захтева на основу достављене документације није доказао да испуњава захтевани додатни услов, односно у чему се састоје недостаци достављених доказа са понудом.

Наручилац је био дужан да поступи по налозима Републичке комисије и поново изврши стручну оцену понуда и донесе детаљно образложену одлуку о додели уговора. Комисија за спровођење поступка јавне набавке је 19. јуна 2019. године поново саставила Извештај о стручној оцени понуда, али није променила предлог одлуке о избору најповољнијег понуђача.

⁸⁵ „Службени гласник РС“, бр. 72/09, 18/10, 65/13, 15/15 - одлука УС, 96/15, 47/17 - аутентично тумачење, 113/17 - др. закон, 27/18 - др. закон, 41/18 - др. закон и 9/20 - др. закон;

⁸⁶ Број: 4-00-408/2019;

Начелница Градске управе Града Ваљева је донела Одлуку о додели уговора истом понуђачу, у којој је детаљно образложила да заједничка понуда Биро за геодетске радове „Геосистем“, Ваљево и „КЛМ Инжењеринг, ТМ“ доо, Нови Сад, није прихватљива због битних недостатака достављене понуде, јер понуђач није испунио тражене додатне услове у погледу техничког капацитета, зато што није доставио доказе да су уговорени послови заиста и окончани, док за остале наведене услуге из Обрасца списак наведених услуга, није доставио нити један доказ.“

Наручилац је о предузетим радњама обавестио Републичку комисију за заштиту права у поступцима јавних набавки дописом од 9. децембра 2019. године, у коме наводи да на Одлуку о додели уговора од 19. јуна 2019. године није поднет захтев за заштиту права понуђача, што је у писаној изјави од 18. новембра 2021. године, потврдило пређашње одговорно лице Градске управе Градске управе Града Ваљева.

Градска управа Града Ваљева закључила је 1. јула 2019. године Уговор о јавној набавци услуга „Геодетске услуге“ са понуђачем Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд, у вредности од 1.773.000 динара без ПДВ, односно 2.127.600 динара са ПДВ. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци услуга Наручилац је 16. септембра 2019. године објавио на Порталу јавних набавки и интернет страници Града Ваљева, односно, 77 дана од дана закључења уговора. Уговор је закључен за период извршења уговорних обавеза до годину дана од дана потписивања.

Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд доставио је Наручиоцу неопозиву, безусловну, плативу на први позив, без права на приговор банкарску гаранцију за добро извршење посла 26. децембра 2019. године, иако је према члану 3. Уговора Пружалац услуге био дужан да банкарску гаранцију достави Наручиоцу у року од седам дана од дана закључења уговора.

Откривене неправилности:

- Обавештење о Уговору о јавној набавци геодетских услуга, који је закључен 1. јула 2019. године, Наручилац је на Порталу јавних набавки и интернет страници Града Ваљева објавио 16. септембра 2019. године, након 77 дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Геодетски биро „Гаус“ доо, Београд доставио је 26. децембра 2019. године Наручиоцу банкарску гаранцију за добро извршење посла, што није у складу са чланом 3. Уговора којим је прописано да пружалац услуге банкарску гаранцију достави Наручиоцу у року од седам дана од дана закључења уговора, односно до 8. јула 2019. године.

Препоручује се одговорним лицима Града Ваљева да: 1) објављују огласе о јавној набавци у законском року и 2) преузимају средства обезбеђења у складу са одредбама закључених уговора.

9. Набавка услуга зимског одржавања путева и улица

Табела број 18. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке						
Процењена вредност: 54.545.454 динара						
Подаци о апропријацији: Конто 424411						
Одлука о покретању поступка јавне набавке						
Број и датум:				Доносилац:		
404-387/2019-06 од 22. августа 2019. године				Начелница Градске управе		
Подаци о понуђачима						
Број понуда:				једна		
Критеријум за доделу уговора и резервни критеријум :				Најнижа понуђена цена и жреб		
Понуда	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Понуђена цена са ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	Број 06 – 672	24. септембар 2019. године	54.542.400	59.996.640	60 дана од дана отварања	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-387/2019-06						
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде	Рок плаћања	

24. септембар 2019. године	25. септембар 2019. године	Начелник Градске управе	„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	без ПДВ 54.542.400	45 дана од дана пријема фактуре
Уговор број: 404-488/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
1. октобар 2019. године	14. јануар 2020. године	Начелница Градске управе	54.542.400	59.996.640	
Извршени расходи у 2020. години у динарима					
17.829.418					

Град Ваљево је дана 23. јануара 2019. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-18/2019-01 са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево. Предмет наведеног уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавне услуге из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Дана 22. августа 2019. консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљево доставила конкурсну документацију за јавну набавку зимског одржавања улица и путева – 1.2.63/2019, заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

Начелница Градске управе града Ваљево је одлуком покренула отворени поступак јавне набавке услуге зимског одржавања путева и улица, на основу захтева поднетог од стране Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 22. августа 2019. године.

Процењена вредност јавне набавке је утврђена у поступку припреме техничке спецификације, на тај начин што је вршено упоређивање јединичних цена понуда из претходне две године и цена Јавног предузећа „Путеви Србије“. Наручилац је на основу искустава из ранијих година урадио пројекцију количина по свакој позицији из спецификације услуга, са напоменом да ће стварне количине (обим) бити резултат стварних потреба за траженим услугама усклађених са предвиђеним средствима за те намене и у том смислу наведене количине су дате оквирно.

У конкурсној документацији, у додатним условима, наручилац је захтевао: у делу финансијског капацитета да је понуђач у последње три године од дана објављивања позива остварио приход у минималном износу од 100.000.000 динара без ПДВ и да у последњих шест месеци није био у блокади дужој од седам дана узастопно; у делу пословног капацитета да је понуђач у последње две године, од дана објављивања позива за подношење понуда, остварио пословни приход по основу изведених радова на зимском одржавању путева и улица у минималном износу од 50.000.000 динара без ПДВ.

Као средства обезбеђења испуњења обавеза понуђача су предвиђени: Банкарска гаранција за озбиљност понуде; Писмо о намерама банке за издавање банкарске гаранције за добро извршење посла; Банкарска гаранција за добро извршење посла; и Полиса осигурања од одговорности за штету, што је понуђач доставио у роковима и условима из конкурсне документације и уговора.

По Уговору број 404-488/2019-06 од 1. октобра 2019. године испостављене су две привремене⁸⁷ и окончана ситуација⁸⁸. Расходи по основу ових ситуација извршени су у целини у 2020. години.

Откривене неправилности:

- Конкурсну документацију је припремило лице које није именовано у Комисију за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама;

⁸⁷ Од 13. јануара 2020. године и 13. фебруара 2020. године;

⁸⁸ Од 27. априла 2020. године;

- Рок за подношење понуда у Позиву за подношење понуда је 24. септембра 2019. године до 10 часова, док је у Конкурсној документацији предвиђено да се понуда сматра благовременом уколико је примљена од стране наручиоца до 24. септембра 2019. године до 11 часова, што није у складу са чланом 61. став 3. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да подаци садржани у конкурсној документацији морају бити истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда. Понуда јединог понуђача је примљена 24. септембра 2019. године тачно у 10 часова;
- Извештај о стручној оцени понуда, број 404-387/2019-06 од 24. септембра 2019. године не садржи основне податке о понуђачу, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 3) Закона о јавним набавкама, којим је прописано да Извештај о стручној оцени понуда мора да садржи нарочито основне податке о понуђачима;
- Уговор број 404-488/2019-06 закључен је 1. октобра 2019. године, док је обавештење о закљученом уговору објављено на Порталу јавних набавки 14. јануара 2020. године, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од пет дана од дана закључења уговора;
- Уговор о јавној набавци услуга зимског одржавања улица и путева, уговорене вредности од 54.542.400 динара без ПДВ није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) конкурсну документацију припрема Комисија за јавну набавку; 2) подаци садржани у конкурсној документацији буду у складу са подацима који су наведени у јавном позиву; 3) акти у поступцима јавних набавки садрже све елементе прописане законом; 4) огласе о јавној набавци објављују у роковима прописаним законом; 5) уговоре о пружању услуга закључују у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

10. Реконструкција депоа у Грабовици

Табела број 19. Основни подаци о јавној набавци					
Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 3.500.000 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511321					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:		Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац	
404-182/2019-06 од 25. априла 2019. године		112-343/2019-06 од 25. априла 2019. године		Начелница Градске управе	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			четири		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена у дин. без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Дес“, доо Ваљево	06-559	15. маја 2019. године	2.643.459	30 дана	неприхватљива
ГТР „Градња-коп“, Непричава-Словац	06-561	17. маја 2019. године	3.198.094	30 дана	прихватљива
„ВА градња 2007“, доо Ваљево као носилац у заједничкој понуди са СЗР „Тошке“, Ровни-Ваљево	06-562	17. маја 2019. године	3.044.877	30 дана	прихватљива
СГР Драган Станковић ПР, Мали Зворник	06-563	17. маја 2019. године	3.250.826	30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-182/2019-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
24. мај 2019. године	28. мај 2019. године	Начелница Градске управе	„ВА градња 2007“, доо Ваљево као носилац у заједничкој понуди са СЗР „Тошке“, Ровни-Ваљево	3.044.877	3.044.877
Уговор број: 404-329/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ	

23. јул 2019. године	16. септембра 2019. године	Начелница Градске управе	3.044.877
Извршени издаци у 2019. години у динарима			
2.877.241			
Градска управа као порески дужник платила ПДВ 20%			
575.448			

Начелница Градске управе Града Ваљево покренула је поступак јавне набавке радова мале вредности, на основу захтева Одељења за заједничке послове.

Након спроведеног поступка јавног отварања понуда, извршеног прегледа и стручне оцене поднетих понуда, донета је Одлука о додели уговора⁸⁹ којом је понуђачу „ВА градња 2007“, доо Ваљево у заједничкој понуди са СЗР „Тошке“, Ровни-Ваљево додељен уговор о јавној набавци.

Приликом разматрања понуда, комисија за јавну набавку уочила је да у заједничкој понуди „ВА градња 2007“, доо Ваљево и СЗР „Тошке“, Ровни-Ваљево постоји рачунска грешка у Обрасцу структуре цена, у делу збирна рекапитулација грађевинских и грађевинско-занатских радова. Услед рачунске грешке, исказана укупна понуђена вредност без ПДВ у износу од 3.053.407 динара већа је за 8.530 динара од правилно израчунате вредности. Понуђачу је електронским путем, упућен захтев за добијање сагласности ради исправљања рачунске грешке, на који је доставио сагласност.

Понуда понуђача „Дес“, доо Ваљево одбијена је као неприхватљива из разлога што понуђач није доказао да испуњава тражени технички капацитет. Конкурсном документацијом, наручилац је одредио потребну носивост камиона до 12 тона, понуђач је доставио документацију за камион носивости 24 тоне и 550 килограма. Комисија за јавну набавку је 21. маја 2019. године упутила захтев Одељењу за заједничке послове, ради давања мишљења да ли се може прихватити овако доказан технички капацитет. У образложењу се наводи да се не препоручује камион веће носивости због самог приласка објекту, као и због партерног уређења објекта, односно тла.

Понуђач „Дес“, доо Ваљево је 3. јуна 2019. године поднео захтев за заштиту права Републичкој комисији за заштиту права у поступцима јавних набавки, у коме оспорава Одлуку о додели уговора у делу оцене његове понуде као неприхватљиве јер не испуњава технички капацитет.

Републичка комисија за заштиту права понуђача је 4. јула 2019. године донела Решење⁹⁰ којим је одбила захтев за заштиту права понуђача као неоснован.

Према прегледу вишка и мањка радова који је доставио извођач радова, укупна вредност изведених радова износи 2.877.241 динара без ПДВ, што је мање за 167.636 динара од уговорене вредности која износи 3.044.877 динара без ПДВ.

Укупна вредност мањка радова добијена је пребијањем вредности вишка и мањка радова. Вишак радова утврђен је у износу од 104.065 динара, док је мањак радова утврђен у износу од 271.701 динара.

Надзорни орган је у мишљењу у вези вишка и мањка радова⁹¹ од 24. септембра 2019. године дао сагласност на Преглед вишка и мањка радова. Надзорни орган наводи да техничка спецификација није у деловима и количинама била усаглашена са постојећим стањем на терену, тако да је у току извођења радова вршено усаглашавање са постојећим стањем.

Одговорни извођач радова водио је грађевински дневник за период од 7. до 30. августа 2019. године.

Комисија за примопредају радова образована је 1. октобра 2019. године Решењем⁹² начелнице Градске управе са задатком да изврши примопредају изведених радова и коначан обрачун радова.

⁸⁹ Број: 404-182/2019-06 од 24. маја 2019. године;

⁹⁰ Број 4-00-541/2019;

⁹¹ Број: 15-09;

⁹² Број: 112-838/2019-01/2;

Окончана ситуација⁹³ издата је 23. септембра 2019. године, а примопредаја радова извршена је 3. октобра 2019. године о чему је састављен записник о примопредаји радова⁹⁴.

Извођач радова доставио је меницу за добро извршење посла 10. октобра 2019. године, односно, након испостављене окончане ситуације и извршене примопредаје радова, чиме је обесмишљен постављени услов из конкурсне документације да се меница за добро извршење посла достави приликом закључивања уговора.

Откривене неправилности:

- Наручилац није понуђачу ГТР „Градња-коп“, Непричава доставио записник у року од три дана од дана отварања понуда, односно, рок је прекорачен за два дана што није у складу са чланом 104. став 7. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је 23. јула 2019. године закључио уговор о јавној набавци, а обавештење о закљученом уговору је објављено 16. септембра 2019. године, односно 55 дана касније, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Појава вишка и мањка радова није довела до повећања обима предмета набавке, као ни до повећања вредности уговора, али указује да техничка спецификација радова, као саставни део конкурсне документације, није припремљена на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70 . став 1. Закона о јавним набавкама;
- Радови су завршени 30. августа 2019. године, док је примопредаја истих извршена 3. октобра 2019. године⁹⁵, што није у складу са чланом 15. став 2. уговора⁹⁶ којим је прописано да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од дана завршетка радова, што је у наведеном случају до 14. септембра 2019. године;
- Извођач радова доставио је меницу за добро извршење посла 10. октобра 2019. године, што није у складу са чланом 11. став 1. Уговора⁹⁷ којим је уговорено да се достава менице за добро извршење посла изврши најкасније у року од седам дана од дана закључења уговора, што у наведеном случају значи 30. јула 2019. године;
- Извођач радова доставио је наручиоцу меницу за отклањање грешака у гарантном року 10. октобра 2019. године, односно са седам дана закашњења, што није у складу са чланом 11. став 2. Уговора којим је уговорено да се достава менице за отклањање грешака у гарантном року изврши приликом примопредаје радова, што у наведеном случају значи 3. октобра 2019. године.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) записник о отварању понуда води у складу са прописима; 2) огласе о јавној набавци објављују у прописаним роковима; 3) техничке спецификације састављају у складу са законским прописима; 4) врше примопредају радова у складу са одредбама закљученог уговора и 5) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама закљученог уговора и условима из конкурсне документације.

11. Изградња нове улице Мирка Обрадовића

Табела број 20. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак	
Процењена вредност: 216.666.666 динара	
Подаци о апропријацији: конто 511231 и 511241	
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку	
Број и датум:	Доносилац:
404-386/2019-06 од 22. августа 2019. године	Начелница градске управе
Подаци о понуђачима:	
Број понуда:	две
Критеријум за доделу уговора:	Најнижа понуђена цена

⁹³ Број: 302/2019;

⁹⁴ Број: сл/2019-05;

⁹⁵ Број: сл/2019-05 од 3. октобра 2019. године;

⁹⁶ Број: 404-329/2019-06 од 23. јула 2019. године;

⁹⁷ Број: 404-329/2019-06;

Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ у дин.	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Инграп-Омни“ доо, Београд	06-675	26. септембра 2019. године	157.117.297	30 дана	прихватљива
ГП „Компресор Инг“ доо, Ваљево носилац заједничке понуде	06-674	26. септембра 2019. године	193.248.810	30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-386/2019-06					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
30. септембра 2019. године	30. септембра 2019. године	Начелница градске управе	„Инграп-Омни“ доо, Ваљево	157.117.297	188.540.756
Уговор број: 404-512/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ	
14. октобра 2019. године	28. октобра 2019. године	Начелница градске управе		157.117.297	
Укупно извршени издаци у динарима					
180.414.196					
Градска управа као порески дужник платила ПДВ					
36.082.839					

Град Ваљево је дана 23. јануара 2019. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-18/2019-01 са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“, Ваљево. Предмет наведеног уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавних услуга из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Дана 22. августа 2019. консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљево доставила конкурсну документацију за јавну набавку Изградња нове улице Мирка Обрадовића заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

Начелница Градске управе града Ваљево је одлуком покренула отворени поступак јавне набавке. Захтев за покретање поступка јавне набавке упутило је Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру, уз захтев су достављени и додатни услови које потенцијални понуђачи треба да испуне у поступку подношења понуда.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су 22. августа 2019. године на Порталу јавних набавки и интернет страници града Ваљево, а истог дана су послати на објављивање на Порталу службених гласила Републике Србије и базе прописа.

Према подацима из грађевинске дозволе⁹⁸ од 3. октобра 2019. године дозвола се издаје за изградњу дела улице Мирка Обрадовића са инфраструктуром, на деоници од фабрике „Austrotherm“ до обилазног пута у дужини од 1580 m. Предрачунска вредност радова, према подацима из грађевинске дозволе, износи 208.733.774 динара. Пројекат за грађевинску дозволу урадио је „Сет“ доо, Шабац, а техничка контрола пројекта извршена је од стране „Хармонија пројект“ доо, Ваљево.

Извршена је измена решења о грађевинској дозволи⁹⁹ 20. маја 2020. године тако да су одобрени радови за изградњу улице Мирка Обрадовића са инфраструктуром, на деоници од фабрике „Austrotherm“ са укрштајем на улици др. Гордане Бабић (обилазним путем) са кружним током. Предрачунска вредност радова, према подацима из измењене грађевинске дозволе, износи 208.733.774 динара.

На основу изнетог закључује се да је у Решењу о грађевинској дозволи која не укључује радове на изградњи кружног тока и Решењу о измени грађевинске дозволе која укључује радове на изградњи кружног тока наведена иста обрачунска вредност радова.

Јавна набавка планирана је планом јавних набавки Градске управе Града Ваљево од 11. јануара 2019. године процењене вредности 34.166.667 динара. Изменом плана број 11 од 2.

⁹⁸Број:351-973/2019-07;

⁹⁹Број: 351-493/2020-07;

августа 2019. године процењена вредност је повећана на 200.000.000 динара, а изменом плана број 13 од 23. августа 2019. године повећана је процењена вредност на 216.666.666 динара.

У првој измени конкурсне документације на страни 10/82 у тачки 3.9. Начин плаћања, наведено је да су средства од 94.000.000 динара за грађевинске радове, као и средства у износу од 20.000.000 динара за водовод и канализацију, обезбеђена у текућој буџетској години, док ће обавезе које доспевају наредне буџетске године бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена, најкасније до 30. јуна 2019. године. Закључује се да је у конкурсној документацији направљена техничка грешка у навођењу године, тако је уместо 2019. године требало написати 2020. године. Техничка грешка није исправљена у наредним изменама конкурсне документације. Наведена одредба унета је у члан 4. став 5. Модела уговора, на страни 20/82 прве измене конкурсне документације. Након спроведеног поступка јавне набавке закључен је уговор који не одговара моделу уговора, јер је у члану 4. закљученог уговора потпуно изостављен став 5. из Модела уговора.

На основу питања потенцијалних понуђача дата су појашњења конкурсне документације у вези са техничком спецификацијом радова, као и у вези са кадровским капацитетом. На Порталу јавних набавки постављено је шест питања и одговора која нисмо могли преузети директно са Портала јавних набавки, тако да су нам питања и одговори достављени од стране Службе за јавне набавке. Такође, објављене су три измене конкурсне документације, као и два продужења рока за подношење и отварања понуда.

Према документацији достављеној у поступку ревизије закључили смо да су послове везане за давање одговора на постављена питања, као и измене и допуне конкурсне документације, обављали консултант за јавне набавке, Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру и Служба за јавне набавке, који су комуникацију остваривали путем електронске поште. Тако да је на постављена питања потенцијалних понуђача одговоре припремало лице запослено у Одељењу за грађевинско земљиште и инфраструктуру (координатор радова) или консултант за јавне набавке, измене и допуне конкурсне документације вршио је консултант за јавне набавке ангажован по уговору, док је објављивање одговора и измена и допуна конкурсне документације вршила Служба за јавне набавке, након што би примила припремљена документа.

Чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама прописано је да комисија за јавну набавку припрема конкурсну документацију, огласе о јавним набавкама, измене или допуне конкурсне документације, додатне информације или објашњења у вези са припремањем понуда или пријава. Консултант за јавне набавке, ангажован по основу уговора, није члан комисије за предметну јавну набавку, али је учествовао у припреми конкурсне документације, као и у припреми измена и допуна конкурсне документације и осталих докумената у поступку спровођења поступка јавне набавке (позив за подношење понуда, одлука о покретању поступка, решење о образовању комисије, изјава о одсуству сукоба интереса и налог за покретање поступка).

Поред обавезних услова, наручилац је у конкурсној документацији одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке и то у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета.

У погледу финансијског капацитета, од понуђача је захтевано да у три претходне обрачунске године има пословне приходе у укупном износу од 600.000.000 динара и да је у последње три календарске године био ликвидан, односно, да му у наведеном периоду рачун није био у блокади.

Конкурсном документацијом у оквиру додатних услова који се односе на пословни капацитет, између осталог наручилац је захтевао да понуђач поседује сертификате о испуњености стандарда: ISO 9001 - систем менаџмента квалитетом, ISO 14001- заштита животне средине, OHSAS 18001 – безбедност на раду, ISO 22301 - систем менаџмента континуитетом пословања и IQNet SR 10:2011 - систем менаџмента друштвеном одговорношћу.

У вези са стандардом који се односи на систем менаџмента друштвеном одговорношћу у току поступка ревизије утврдили смо следеће: 1) у конкурсној документацији на страни 5/82 у оквиру додатних услова који се односе на пословни капацитет захтевано је да понуђач има успостављен систем менаџмента друштвеном одговорношћу IQNet SR 10:211; 2) у првој измени конкурсне документације (објављена 28. августа) изостављена је ознака стандарда; 3) у другој измени конкурсне документације (објављена 19. септембра у 9:11 часова) ознака стандарда је наведена; 4) у конкурсној документацији која је објављена као интегрални текст усклађен са првом и другом изменом конкурсне документације није наведена ознака стандарда (објављена 19. септембра у 15:21 часова).

Од понуђача је захтевано поседовање сертификата из области заштите животне средине, безбедности и заштите здравља на раду као и сертификата који се односе на систем менаџмента. Тражени сертификати се пре свега односе на организацију рада потенцијалног понуђача, кроз стандардизацију и успостављање одговарајућих процедура. Наведеним стандардима се не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке што је и смисао одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке. Овако одређени додатни услови за учешће у поступку јавне набавке нису у логичкој вези са предметом набавке, јер нису непосредно везани за извршење предмета јавне набавке, а из тих разлога потенцијално могу ограничити конкуренцију. Одредбом члана 75. став 2. Закона о јавним набавкама, прописана је дужност наручиоца да као обавезан услов од понуђача захтева да при састављању својих понуда изричито наведу да су поштовали обавезе које произилазе из важећих прописа о заштити на раду, запошљавању и условима рада, заштити животне средине, што је наручилац и предвидео кроз Образац изјаве на страни 81/82 конкурсне документације.

Конкурсном документацијом (страна 5/82) као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, у погледу кадровског капацитета захтевано је да понуђач располаже са најмање 50 запослених лица, од којих најмање шест лица са одговарајућим лиценцама, два грађевинска техничара, 10 грађевинских радника, четири руковооца грађевинским машинама и шест возача камиона, док за 22 запослена лица није одређена квалификациона структура на основу које би се могла успоставити логичка веза са предметом набавке. На овакав начин дефинисан услов кадровског капацитета не даје довољно елемената на основу којих би било могуће утврдити њихову везу са способношћу понуђача да реализује предмет јавне набавке. Поред тога, захтев да сва наведена лица морају бити запослена код понуђача на неодређено време пре дана објављивања позива, такође, ограничава конкуренцију и дискриминише понуђаче који тражени пословни капацитет могу доказати ангажовањем лица у складу на основу уговора за рад ван радног односа, односно, уговором о раду на одређено време.

Благовремено, до 26. септембра 2019. године (до 11:00 часова), поднете су две понуде, што је констатовано у Записнику о отварању понуда¹⁰⁰ и то понуда: 1) Инграп-Омни“ доо, Београд са понуђеном ценом од 157.117.297 динара без ПДВ и 2) Грађевинско предузеће „Компресор Инг“ доо, Ваљево у заједничкој понуди са „Вauwесen“ доо, Лазаревац; Предузеће за путеве „Ваљево“ ад, Ваљево; СЗР „Геометар“, Ваљево; „Слобода грађевинар 1947“ доо, Обреновац; „Процесор електроника“ доо, Ваљево; „Потиски водоводи – Tisza Menti Vizmuvek“ доо, Хоргош и „Јаворник“ доо, Суботица, са понуђеном ценом од 193.248.810 динара без ПДВ.

Наручилац није оценио да је понуђач „Инграп-Омни“ доо, Београд, у смислу члана 92. Закона о јавним набавкама, понудио неубичајено ниску цену, иако је разлика између прихваћене понуде и процењене вредности 59.549.369 динара, а разлика између две приспеле понуде 36.131.513 динара.

Уговором о изградњи нове улице Мирка Обрадовића од 14. октобра 2019. године, уговорена је цена радова у износу од 157.117.297 динара без ПДВ. Извођач радова се

¹⁰⁰Број: 400-386/2019 -06 од 26. септембра 2019. године;

обавезао да уговорене радове изведе у року од 60 календарских дана од дана увођења у посао.

Чланом 7. став 2. Уговора, уговорне стране су предвиделе да ће наплату уговорене казне наручилац извршити, без претходног пристанка извођача, умањењем рачуна наведеног у окончаној ситуацији, што представља безготовински начин измирења обавеза. Одредбама члана 54. став 13. Закона о буџетском систему, између осталог прописано је да преузете обавезе морају бити извршене на принципу готовинске основе са консолидованог рачуна трезора, осим ако је законом односно актом Владе предвиђен другачији метод.

Чланом 15. став 5. основног уговора предвиђено је да уколико дође до вишкова радова преко укупне вредности првобитно закљученог уговора, вредност уговора се може повећати у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и одредбама Посебних узанси о грађењу¹⁰¹.

Извођач радова „Инграп – Омни“ доо, Београд, обратио се Начелници Градске управе дописом¹⁰² од 5. новембра 2019. године у којем обавештава о уоченим проблемима на терену, који се пре свега односе на стање постелице и нерешене имовинско правне односе. Извођач наводи да је установљено да је постелица највећим делом од органског отпада и грађевинског шута, као што је и очекивано обзиром да су на траси саобраћајнице некада биле дивље депоније отпада, као и да је пројектант ставио напомену да се извођење коловозних конструкција може обавити само ако се изврши замена неодговарајућих материјала. У допису се даље наводи да је пројектант нејасно образложио усвојену коловозну конструкцију и да је потребно извршити замену материјала. Извођач нарочито напомиње да према члану 13. закљученог Уговора има обавезу гарантног рока од две године, која се доводи у питање овом слабом конструкцијом.

Извођач радова је уз допис¹⁰³ од 27. новембра 2019. године доставио Одељењу за грађевинско земљиште и инфраструктуру процену вишкова и мањкова радова са спецификацијом радова по позицијама у две варијанте. Прва варијанта која укључује изградњу кружног тока, за који није издата грађевинска дозвола и друга варијанта која не укључује изградњу кружног тока. Радови на изградњи кружног тока су предвиђени техничком спецификацијом и уговорени уговором о јавној набавци.

Истог дана извођач радова је Одељењу за грађевинско земљиште и инфраструктуру, дописом¹⁰⁴ доставио, захтев за продужење рока за извођење радова. У захтеву се наводи да су уговорени радови на изградњи саобраћајнице са комплетном инфраструктуром, који укључује и кружни ток којим се саобраћајница укључује на државни пут. Како издата грађевинска дозвола не укључује радове на изградњи кружног тока, потребно је продужити рок за извођење радова за 30 дана од дана добијања грађевинске дозволе.

Надзорни орган „Master пројект“ доо, Ваљево, доставио је Градској управи 28. новембра 2019. године, мишљење¹⁰⁵ у вези вишка и мањка радова, у коме наводи да техничка спецификација није у деловима и количинама усаглашена са постојећим стањем на терену, тако да је у току извођења радова вршено усаглашавање са фактичким стањем како би се задовољили прописани услови, стандарди и прописи. Надзорни орган наводи да не треба одустати од изградње кружног тока иако није добијена грађевинска дозвола, јер пут неће бити у пуној функционалности без кружног тока. Према мишљењу надзорног органа табеларни приказ вишкова и мањкова радова реално је приказан и одсликава стање на терену.

Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру доставило је 6. децембра 2019. године Служби за јавне набавке захтев за сагласност за вишак радова и продужење рока за извођење радова¹⁰⁶, након чега је закључен Анекс 1.

¹⁰¹ „Службени лист СФРЈ“, бр. 18/77 и 29/78;

¹⁰² Број:1819;

¹⁰³ Број:1957;

¹⁰⁴ Број:1958;

¹⁰⁵ Број:79/09;

¹⁰⁶ Број:404-512/2019-06;

Анексом 1 од 13. децембра 2019. године повећана је вредност уговора за износ од 23.544.785 динара без ПДВ. Износ повећања добијен је пребијањем вишка и мањка радова. Према достављеној спецификацији, извођач радова проценио је вишак радова у износу од 28.886.421 динара без ПДВ, и мањак радова у износу од 5.341.636 динара без ПДВ.

Табела број 21. Преглед закључених анекса уговора

Анекс 1 број: 404-614/2019-06				
Датум закључења	Датум објаве	Потписала и преузела обавезу	Рок за извођење радова	Уговорена вредност без ПДВ
13. децембар 2019. године	24. децембар 2019. године	Начелница градске управе	30 дана од дана добијања грађевинске дозволе	180.662.082
Анекс 2 број: 404-641/2019-06				
Датум закључења	Датум објаве	Потписала и преузела обавезу	Рок за извођење радова	Уговорена вредност без ПДВ
27. децембар 2019. године	Није објављен	Начелница градске управе	Најкасније до 20. априла 2020. године	180.662.082
Анекс 3 број: 404-213/2020-06				
Датум закључења	Датум објаве	Потписала и преузела обавезу	Рок за извођење радова	Уговорена вредност без ПДВ
28. април 2020. године	Није објављен	Начелница градске управе	60 радних дана рачунајући од 30. априла 2020. године	180.662.082

Комисија за примопредају радова и коначан обрачун образована је решењем начелнице Градске управе¹⁰⁷ од 28. јула 2020. године са задатком да изврши примопредају изведених радова и коначан обрачун радова. Према наведеном решењу рок за примопредају радова је 30. август 2020. године. Овако одређен рок за примопредају радова није у складу са чланом 16. став 2. уговора о извођењу радова којим је уговорено да се примопредаја радова изврши у року од 15 дана од завршетка радова. Према подацима из грађевинског дневника радови су завршени 23. јула 2020. године, тако је крајњи рок за примопредају радова, према одредбама уговора, 7. август 2020. године.

Записник о примопредаји и коначном обрачуну¹⁰⁸ сачињен је 25. августа 2020. године. Записником је констатовано да је комисија 10. августа извршила обилазак изведених радова и да је након обиласка сачинила записник. Записником о примопредаји констатовано је да није извршено прикључење црпне станице фекалне канализације, због тога што је обавеза инвеститора да прибави сагласност од Електропривреде Србије. Представници ЈКП „Водовод Ваљево“ констатовали су да се траса новоизграђене јавне водоводне мреже поклапа са инсталацијама јавне расвете, што значи да приликом пројектовања и извођења радова нису поштовани прописи и стандарди за постављање подземних кабловских водова.

Окончана ситуација¹⁰⁹ издата је 25. августа 2020. године, у складу са чланом 17. став 4. закљученог уговора којим је прописано да се окончана ситуација испоставља истовремено са записником о примопредаји радова.

Према окончаној ситуацији од 25. августа 2020. године изведени су радови у укупном износу 180.414.196 динара без ПДВ, односно 216.497.035 динара са ПДВ.

Према писаном Изјашњењу руководиоца¹¹⁰ Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру након извршене примопредаје радова улица „Мирка Обрадовића“ је пуштена у саобраћај и користи се заједно са кружним током који је на регионалном путу. Употребна дозвола није прибављена из разлога што је Републички инспектор за путеве тражио да се преиспита издата грађевинска дозвола од 20. маја 2020. године.

Откривене неправилности:

¹⁰⁷ Број: 404-512/2020-1-01/8;

¹⁰⁸ Број: 404-512/2020;

¹⁰⁹ Број: 9015-2020;

¹¹⁰ Број: сл/2021 од 15. октобра 2021. године;

- Израду конкурсне документације, као и измене и допуне конкурсне документације припремало је лице које није именовано у Комисију за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама;
- У оквиру додатних услова, који се односе на кадровски капацитет, за 22 запослена лица није одређена квалификациона структура тако да се не може успоставити логичка веза са предметом набавке, истовремено, сва тражена лица (50) морају бити запослени код понуђача на неодређено време, што дискриминише понуђаче који имају ангажована лица по основу уговора за рад ван радног односа и уговора о раду на одређено време, што није у складу са чл. 10. став 2. и 76. став 6. Закона о јавним набавкама;
- Појава вишкова и мањкова указује да у техничкој спецификацији радови нису описани на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Прва одлука о измени уговора у вредности 23.544.785 динара није објављена у року од три дана од дана доношења, док за другу и трећу измену уговора одлуке о измени уговора нису уопште ни донете, што није у складу са чланом 115. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Примопредаја радова извршена је 17 дана након завршетка радова, што није у складу са чланом 16. став 2. Уговора о јавној набавци којим је уговорено да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од дана завршетка радова;
- Уговор о јавној набавци радова за Изградњу нове улице Мирка Обрадовића, уговорене вредности 157.117.297 динара без ПДВ није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Одговорним лицима града Ваљева препоручује се да приликом набавке радова: 1) конкурсну документацију припрема комисија за јавну набавку, 2) критеријуме за избор привредног субјекта одређују на начин да буду у логичкој вези са предметом набавке, 3) техничке спецификације састављају у складу са законским прописима, 4) огласе о јавној набавци објављују у законским роковима, 5) обезбеде извршавање уговорних одредаба и 6) уговоре о извођењу радова закључују у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

12. Инвестиционо одржавање путева

Табела број 22. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак					
Процењена вредност: 29.166.667 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511231					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:		Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац	
404-107/2019-06 од 20. марта 2019. године		112-266/2019-06 од 20. марта 2019. године		Начелница Градске управе	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			две		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	06-531	22. април 2019. године	27.936.700	30 дана	прихватљива
ГП „Компресор Инг“ д.о.о. Ваљево у заједничкој понуди са Предузећем за путеве „Ваљево“ ад Ваљево	06-533	22. април 2019. године	28.243.000	30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-107/2019-06-0					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
22. априла 2019. године	24. априла 2019. године	Начелница Градске управе	„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	27.936.700	27.936.700
Уговор број: 404-204/2019-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без	

7. мај 2019. године	19. јуна 2019. године	Начелница Градске управе	ПДВ 27.936.700
Извршени издаци у 2019. години у динарима			
27.933.563			
Градска управа као порески дужник платила ПДВ 20%			
5.586.713			

Град Ваљево је дана 23. јануара 2019. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-18/2019-01 са консултантом Агенција за консалтинг „А тендер“ ПР, Ваљево.

Дана 20. марта 2019. консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљева доставила конкурсну документацију за јавну набавку Инвестиционо одржавање путева заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

Начелница Градске управе Града Ваљева покренула је отворени поступак јавне набавке радова – Инвестиционо одржавање путева, доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка јавне набавке, на основу захтева Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру.

У одељку III конкурсне документације Услови за учешће у поступку јавне набавке из чл. 75. и 76. Закона о јавним набавкама и упутство како се доказује испуњеност тих услова, за додатне услове је прописано да понуђач мора да располаже са најмање 20 запослених радника од тога једног дипломираног инжењера грађевинске струке (лиценца 415 или 412) који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци и два грађевинска техничара, што се доказује кроз М образац, копију уговора о раду или уговора о привременим пословима који морају трајати до краја реализације уговора о јавној набавци. За преосталих 17 радника није одређена квалификациона структура на основу које би се могла успоставити логичка веза са предметом набавке. На овакав начин дефинисан услов кадровског капацитета не даје довољно елемената на основу којих би било могуће утврдити њихову везу са способношћу понуђача да реализује предмет јавне набавке.

Решењем¹¹¹ понуђача „Инграп-омни“ доо Београд за одговорног извођача радова на инвестиционо одржавању путева именовано је друго запослено лице у односу на лице за које су у понуди достављени докази, које како се наводи у решењу је дипломирани инжењер грађевинске струке које поседује лиценцу 415. Наведено није у складу са Конкурсном документацијом.

У техничкој спецификацији наведено је да ће се радови изводити на некатегорисаним путевима на удаљености од града Ваљева до 30km, да количине нису фиксне, као и да су дате на основу процене наручиоца. Техничка спецификација је дата према врсти радова који су подељени на: 1) доњи строј, 2) пропусти и одводни јаркови, 3) асфалтни радови и 4) завршни радови. Конкурсном документацијом нису одређене месне заједнице, као ни путни правци или деонице пута на којима ће се изводити радови. Према писаном изјашњењу¹¹² руководиоца Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру од 15. октобра 2021. године, радови на инвестиционо одржавању на путевима/деоницама које су наведене у Записнику о примопредаји радова, изведени су на основу усмених налога градоначелника руководиоцу Одељења, који је на основу тога дао писмени налог извођачу радова.

Према документацији која је презентована ревизорима, на постављена питања потенцијалних понуђача одговоре је припремао консултант за јавне набавке, припрему и измену конкурсне документације вршио је консултант за јавне набавке, док је објављивање одговора и конкурсне документације и измене конкурсне документације вршила Служба за јавне набавке, након што би примила припремљена докумената. Служба за јавне набавке и консултант за јавне набавке су комуникацију остваривали путем електронске поште.

¹¹¹ Број: 1042 од 18. јуна 2019. године;

¹¹² Број: сл/2021;

Чланом 7. став 2. Уговора, уговорне стране су предвиделе да ће наплату уговорене казне наручилац извршити, без претходног пристанка извођача, умањењем рачуна наведеног у окончаној ситуацији, што представља безготовински начин измирења обавеза. Одредбама члана 54. став 13. Закона о буџетском систему, између осталог прописано је да преузете обавезе морају бити извршене на принципу готовинске основе са консолидованог рачуна трезора, осим ако је законом односно актом Владе предвиђен другачији метод.

Према Прегледу вишка и мањка радова од 26. јула 2019. године, укупна вредност изведених радова износи 27.933.563 динара без ПДВ, што је мање за 3.138 динара од уговорене вредности која износи 27.936.700 динара без ПДВ. Укупна вредност мањка радова добијена је пребијањем вредности вишка и мањка радова. Вишак радова утврђен је у износу од 3.301.603 динара, док је мањак радова утврђен у износу од 3.304.740 динара.

Приликом извођења радова на инвестиционом одржавању путева дошло је до вишка радова на позицији машинског ископа материјала, машинске обраде подтла, насипања материјала за замену тампона 0-63 mm, материјала за израду постељице 0-31 mm, као и ископа и монтаже цевастих пропуста, док је мањак радова на машинском ископу одводних јаркова и уградњи асфалта.

Записник о коначном обрачуна и примопредаји радова¹¹³ састављен је 23. августа 2019. године. У записнику су наведене месне заједнице, ознаке некатегорисаних путева, дужина пута, као и вредност изведених радова појединачно за сваку од месних заједница, што је приказано у наредној табели.

Табела број 23. Преглед месних заједница на којима су изведени радови у динарима

Записник о примопредаји радова				Налог за извршење радова		
Месна заједница	Дужина пута	Напомена	Вредност радова	Број и датум налога за извршење радова на инв. одр. пут. по уговору	Месна заједница	Дужина пута
МЗ Лозница	280м	Са асфалтним застором	1.277.644	Број 1 од 6. јуна 2019. године	МЗ Лозница	280м
МЗ Гола Глава	600м	Са асфалтним застором	2.349.330	Број 1 од 6. јуна 2019. године	МЗ Гола Глава	1250м
МЗ Гола Глава	650м	Са асфалтним застором	2.823.710	Број 1 од 6. јуна 2019. године	МЗ Гола Глава	/
МЗ Каменица	800м	Без асфалтног застора	588.615	Број 1 од 6. јуна 2019. године	МЗ Каменица	800м
МЗ Белошевац	420м	Са асфалтним застором	2.295.038	Број 1 од 6. јуна 2019. године	МЗ Белошевац	420м
МЗ Миличница	500м	Без асфалтног застора	475.535	Број 2 од 14. јуна 2019. године	МЗ Миличница	500м
МЗ Горња Буковица	600м	Без асфалтног застора	695.760	Број 2 од 14. јуна 2019. године	МЗ Горња Буковица	500м
МЗ Горња Буковица	600м	Без асфалтног застора	675.110	Број 3 од 1. јула 2019. године	МЗ Горња Буковица	600м
МЗ Оглађеновац	500м	Са асфалтним застором	2.139.310	Број 2 од 14. јуна 2019. године	МЗ Оглађеновац	500м
МЗ Оглађеновац	1.700м	Са асфалтним застором	6.583.590	Број 3 од 1. јула 2019. године	МЗ Оглађеновац	1.700м
МЗ Пауне	600м	Са асфалтним застором	5.095.406	Број 2 од 14. јуна 2019. године	МЗ Пауне	600м
МЗ Козличих	550м	Са асфалтним застором	2.237.065	Број 3 од 1. јула 2019. године	МЗ Козличих	550м
МЗ Лелић	Паркинг П=715м ²	Са асфалтним застором	697.450	Број 3 од 1. јула 2019. године	МЗ Лелић	Паркинг П=715м ²
Укупна вредност изведених радова				27.933.563		

Чланом 11. ст. 1. и 2. уговора Уговора¹¹⁴ од 7. маја 2019. године прописано је да извођач радова се обавезује да достави следеће банкарске гаранције у уговореним роковима, што је приказано у следећој табели:

Табела број 24. Преглед достављених банкарских гаранција

Банкарска гаранција	Број гаранције	Износ	Уговорени рок за достављање	Датум доставе
Банкарска гаранција за добро извршење посла	105060000000626947	2.793.670	14. мај 2019. године	20. мај 2019. године
Банкарска гаранција за отклањање недостатака у гарантном року	105060000000661091	1.396.678	23. август 2019. године	2. септембар 2019. године

¹¹³ Број: 404-204/2019-06;

¹¹⁴ Број 404-204/2019-06;

Откривене неправилности:

- Конкурсну документацију је припремило лице које није именовано у Комисију за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама;
- Огласи о јавној набавци нису објављени на Порталу службених гласила РС и базе прописа, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је извршио измену конкурсне документације 16. априла 2019. године, шест дана пре истека рока за подношење понуда (рок за подношење понуда је 22. април 2019. године), а при том није продужио рок за подношење понуда, што није у складу са чланом 63. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета, наручилац је захтевао да понуђач располаже са најмање 20 запослених или по другом основу ангажованих радника, без навођења квалификационе структуре за 17 радника, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама који прописује да наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да су ти услови у логичкој вези са предметом јавне набавке;
- Појава вишка и мањка радова није довела до повећања обима предмета набавке, као ни до повећања вредности уговора, али указује да техничка спецификација радова, као саставни део конкурсне документације, није припремљена на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је прекорачио рок за објаву обавештења о закљученом уговору о јавној набавци за 38 дана, односно, није у року од пет дана од дана закључења уговора објавио обавештење о закљученом уговору, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Извођач радова није доставио банкарске гаранције у уговореном року, што није у складу са чланом 11. ст. 1. и 2. Уговора;
- Уговор о јавној набавци радова за инвестиционо одржавање путева, уговорене вредности 27.936.700 динара без ПДВ, није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) конкурсну документацију и измене и допуне конкурсне документације припрема комисија за јавну набавку; 2) огласе о јавној набавци објављују у прописаним роковима; 3) рок за подношење понуда продуже када је то потребно; 4) техничке спецификације састављају у складу са законским прописима; 5) критеријуме за избор привредног субјекта одређују на начин да обезбеде једнак положај свим привредним субјектима и да буду у логичкој вези са предметом набавке; 6) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације и 7) уговор о јавној набавци закључују у складу са Законом о јавним набавкама.

3. Спровођење поступака јавних набавки у 2020. години

Град Ваљево је у 2020. години спровео 77 поступака јавних набавки, након којих су закључени уговори у укупном износу од 468.324.015 динара без ПДВ. Према врсти поступака, спроведено је 45 отворених поступка, након којих су закључени уговори у вредности од 366.574.428 динара без ПДВ; један преговарачки поступак без објављивања јавног позива, након којег је закључен уговор у вредности од 11.130.034 динара без ПДВ и 31 поступак јавних набавки мале вредности, након којих су закључени уговори у укупној вредности од 90.619.553 динара без ПДВ.

У наредној табели приказана је укупна вредност уговора закључених у поступцима јавних набавки у 2020. години, узоркована вредност уговора и утврђене неправилности у узорку.

Табела број 25. Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години без ПДВ

Р. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки у динарима						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће 6/4	% учешће 4/3
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Градоначелник града Ваљева	25.907.757	25.907.757	25.907.757	25.907.757	-	100	100
2	Градска управа града Ваљева	442.416.258	127.545.923	64.950.534	53.820.500	11.130.034	42	29

3.1. Градоначелник града Ваљева

За градоначелника града Ваљева планиран је и извршен један отворени поступак јавне набавке, чија је укупна вредност у 2020. години дата у наредној табели:

Табела број 26. Градоначелник – закључени уговори

у динарима без ПДВ

Врста поступка	2020. година - вредност
Отворени поступци	25.907.757
Јавне набавке мале вредности	-
Преговарачки поступак	-
Укупно закључени уговори	25.907.757
Укупна процењена вредност	25.920.835

13. Израда пешачког моста на реци Колубари код улице Лимске

Табела број 27. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке						
Процењена вредност: 25.920.835 динара						
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку						
Број и датум:				Доносилац:		
404-93/20-01 од 24. фебруара 2020. године				Градоначелник Града Ваљева		
112-330/2020-01 од 24. фебруара 2020. године				Градоначелник Града Ваљева		
Подаци о понуђачима						
Број понуда:				две		
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена		
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена у динарима без ПДВ		
Група понуђача: Грађевинско предузеће „Компресор инг“ доо, Ваљево и предузеће за производњу, промет и услуге „Френки - аларм“ доо, Ваљево, Београд		06-835 9. март 2020. године		25.907.757		
„Инграп-омни“ доо, Београд		06-836 9. март 2020. године		25.376.603		
Одлука о додели уговора, број: 404-93/2020-01-о						
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ	
15. априла 2020. године	16. април 2020. године	Градоначелник Града Ваљева	Група понуђача: Грађевинско предузеће „Компресор инг“ доо, Ваљево и предузеће за производњу, промет и услуге „Френки - аларм“ доо, Ваљево	25.907.757	31.089.309	
Уговор, број: 404-217/20-01						
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ		
29. април 2020. године	11. мај 2020. године	Градоначелник Града Ваљева	25.907.757	31.089.309		
Анекс, број: 404-479/2020-01						
Датум закључења	Потписао и преузео обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ			
17. новембар 2020. године	Градоначелник Града Ваљева	25.905.659	31.086.791			
Извршени издаци у динарима						
31.086.791						

Канцеларија за управљање јавним улагањима Владе Републике Србије и Град Ваљево закључили су Уговор о правима и обавезама уговорних страна у реализацији пројекта „Изградња пешачког моста на реци Колубари“¹¹⁵ у вредности од 25.920.835 динара без ПДВ. За реализацију пројекта Канцеларија је извршила пренос средстава 23. децембра 2019. године на наменски рачун Града Ваљева број 840-4326741-57 Град Ваљево – Државни програм обнове инфраструктуре са обрачунатим ПДВ у износу од 31.105.002 динара, сходно Уредби о утврђивању државног програма обнове инфраструктуре која је у надлежности јединица локалне самоуправе¹¹⁶. Ова Уредба се односи на обнову комуналне инфраструктуре (системи за водоснабдевање и канализациона мрежа), обнову порушених или оштећених мостова, санацију водотокова другог реда и санацију клизишта и других оштећења на путним правцима насталих услед дејства поплава у марту месецу 2016. године.

Одељење за грађевинско земљиште и инфраструктуру Града Ваљева је 20. фебруара 2020. године поднело захтев за покретање поступка јавне набавке Служби за јавне набавке и Одељењу за финансије Града Ваљева. Предмет јавне набавке је изградња пешачког моста преко реке Колубаре. Процењена вредност јавне набавке је 26.250.000 динара без ПДВ.

Градоначелник Града Ваљева (у даљем тексту: Наручилац) донео је Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке радова 24. фебруара 2020. године, односно, истог дана када је извршена измена плана јавних набавки за 2020. годину Градоначелника Града Ваљева¹¹⁷, којом је додат предметни поступак јавне набавке. Одлуком о првом ребалансу буџета Града Ваљева за 2020. годину¹¹⁸ планирана су средства на Разделу 4 – Градска управа, програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура, програмска активност 0701-0002 – управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, функционална класификација 451 – друмски саобраћај, на економској класификацији 511 - Зграде и грађевински објекти.

Одредбама члана 29. Закона о буџетском систему прописано је, између осталог, да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације, као и да организациона класификација исказује расходе и издатке по корисницима буџетских средстава, са расподелом апропријација између корисника. Ревизијом је утврђено да је јавна набавка планирана на разделу Градоначелника, а да су издаци извршени са раздела Градске управе.

Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке не садржи податке о апропријацији у буџету, како је то прописано чланом 53. став 1. тачка 7) Закона о јавним набавкама. Уместо податка о апропријацији наведено је да су средства за плаћање обезбеђена уговором о правима и обавезама Канцеларије за управљање јавним улагањима и Града Ваљева.

Град Ваљево је закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки¹¹⁹ са Агенцијом за консалтинг „А тендер“, ПР Ваљево. Агенција за консалтинг „А тендер“, ПР Ваљево доставила је Служби за јавне набавке Града Ваљева конкурсну документацију за јавну набавку заједно са Позивом за подношење понуда.

Наручилац је истовремено са објављивањем позива за подношење понуда 27. фебруара 2020. године објавио и конкурсну документацију на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници. Рок за подношење понуда био је 3. април 2020. године до 11 часова. Наручилац је истог дана, 27. фебруара 2020. године, објавио измене јавног позива и конкурсне документације у којима је скраћен рок за подношење понуда на 9. март 2020. године, до 11 часова. Измену конкурсне документације извршила је Агенција за консалтинг „А тендер“, ПР Ваљево и електронским путем је доставила Служби за јавне набавке.

Скраћење рока за подношење понуда извршено је на основу члана 131в. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 131б. истог закона којим је прописано да се на јавне набавке

¹¹⁵ Број: 404-616/2019 од 16. децембра 2019. године;

¹¹⁶ „Службени гласник РС“, бр. 100/16, 26/17, 104/17, 37/18, 8/19, 45/19;

¹¹⁷ Број: 404-92/2020-01;

¹¹⁸ Број: 40-141/2020-06 од 21. фебруара 2020. године;

¹¹⁹ Број: 404-18/2019-01 од 23. јануара 2019. године;

које се односе на отклањање последица елементарних непогода и техничко технолошких несрећа не примењују одредбе овог закона у делу који се, између осталог односи и на рокове за подношење понуда.

Наручилац је у конкурсној документацији навео да понуда треба да буде поднета у електронској форми (читљив скенирани документ на CD, DVD или USB, комплетна понуда са свим траженим доказима). У случају неслагања, папирна верзија понуде сматраће се важећом. Понуда која није поднета у електронској форми (читљив скенирани документ на CD, DVD или USB, комплетне понуде са свим траженим доказима) сматраће се неприхватљивом.

Обилазак локације је такође наведен као додатни услов који морају да испуне понуђачи како би понуда била прихватљива. Обилазак локације био 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.

Извештај о стручној оцени понуда¹²⁰ Комисија је сачинила након 31 дан од дана отварања поднетих понуда, у којем је оценила понуде као што је приказано у наредној табели.

Табела број 28. Оцењене понуде које су учествовале у отвореном поступку „Изградња пешачког моста на реци Колубари код улице Лимске“,

у динарима

Р.бр.	Понуђач	Број и датум понуде	Вредност понуде без ПДВ	Оцена
1	Група понуђача: Грађевинско предузеће „Компресор инг“ доо, Ваљево и предузеће за производњу, промет и услуге „Френки - аларм“ доо, Ваљево	06-835 9. март 2020. године	25.907.757	прихватљива
2	„Инграп-омни“ доо, Београд	06-836 9. март 2020. године	25.368.826	неприхватљива

Приликом разматрања понуде Комисија за јавне набавке установила је да је група понуђача: Грађевинско предузеће „Компресор инг“ доо, Ваљево и предузеће за производњу, промет и услуге „Френки - аларм“ доо, Ваљево, Атест за профил челика није доставила на језику на коме је поднета понуда, па се не може са сигурношћу утврдити садржај. Дана 24. марта 2020. године, Наручилац је електронским путем проследио захтев за додатним објашњењем групи понуђача и затражио да у року од пет дана достави превод приложеног атеста на српском језику, на адресу Наручиоца ради стручне оцене понуда. Услед ванредне ситуације изазване пандемијом COVID19, понуђач је затражио продужење рока за достављање тражене документације и исти му је продужен до 3. априла 2020. године. Превод приложеног атеста на српски језик достављен је Наручиоцу 31. марта 2020. године.

Дана 16. марта 2020. године, Наручилац је проследио електронским путем захтев за исправку рачунске грешке понуђачу „Инграп – Омни“ доо, Београд. Рачунска грешка настала је у Обрасцу структуре цене за групу радова А – Грађевински радови, II Земљани радови, позиција 8. Утовар, одвоз и истовар вишка земље на депонију удаљености до 5km даљине, где је понуђач навео износ од 147.000 динара, а рачунском контролом утврђен је износ од 139.300 динара. Исправком рачунске грешке утврђен је укупан износ понуде од 25.368.826 динара без ПДВ, односно 30.442.592 динара са ПДВ. Понуђач „Инграп – Омни“ доо, Београд је 17. марта 2020. године електронским путем дао Сагласност¹²¹ за исправку рачунске грешке.

Наручилац је одбио понуду понуђача „Инграп – Омни“ доо, Београд, јер је у захтевима конкурсне документације наведено да минимални критеријум који мора да испуне челични профили које понуђач нуди у понуди је да су у складу са стандардом EN 10034 – I и II профили од конструкционог челика. „Инграп – Омни“ доо, Београд је понудио профиле у складу са EN 10219-2 – хладнообликовани заварени шупљи профили за челичне

¹²⁰ Број: 404-93/2020-01 од 9. априла 2020. године;

¹²¹ Број: 79/482 од 17. марта 2020. године;

конструкције од нелегираних и финозрних челика, за кутијасте профиле које Комисија није прихватила.

Одлуку о додели уговора¹²² Наручилац је донео 15. априла 2020. године, односно 37 дана од дана када је извршено отварање поднетих понуда. У Позиву за подношење понуда наведено је да ће се одлука о додели уговора донети у року који није дужи од 25 дана од дана отварања понуда.

Градоначелник Града Ваљева закључио је 29. априла 2020. године Уговор о извођењу грађевинских радова на изградњи пешачког моста на реци Колубари код улице Лимске¹²³ са групом понуђача: Грађевинско предузеће „Компресор инг“ доо, Ваљево и предузеће за производњу, промет и услуге „Френки - аларм“ доо, Ваљево, Београд, у вредности од 25.907.707 динара без ПДВ, односно 31.089.309 динара са ПДВ. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци објављено је 11. маја 2020. године након 12 дана од дана када је Наручилац закључио уговор.

Према члану 15. Уговора о извођењу грађевинских радова на изградњи пешачког моста вишкови или мањкови радова за чије је извођење Наручилац дао сагласност, обрачунавају се и плаћају по уговореним фиксним јединичним ценама и стварним количинама изведених радова у складу са Посебним узансама о грађењу.

Град Ваљево је са Грађевинским предузећем „Компресор инг“ доо, Ваљево закључио Анекс I¹²⁴ Уговора. Предмет анекса су вишкови и мањкови изведених радова који су се појавили током извођења радова, на које је стручни надзор 6. новембра 2020. године дао позитивно мишљење, а са којим се сагласио и Наручилац. Вредност уговорених радова у износу од 25.907.757 динара без ПДВ је након обрачуна вишка и мањка радова умањена за износ од 2.098 динара, тако да укупна вредност изведених радова износи 25.905.659 динара без ПДВ.

Записник о примопредаји радова су потписали три представника Наручиоца из Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру, представник Канцеларије за управљање јавним улагањима, представник Извођача радова и Надзорни орган 10. новембра 2020. године.

Банкарске гаранције које је Извођач радова у складу са чланом 11. Уговора био у обавези да достави Наручиоцу приказане су у наредној табели.

Табела број 29. Банкарске гаранције групе понуђача

Врста гаранције	Број гаранције	Износ	Уговорени рок за достављање	Датум гаранције
Повраћај авансног плаћања	6300479	7.772.327	6. мај 2020. године	18. мај 2020. године
Извршење уговорне обавезе	6300669	2.590.776	6. мај 2020. године	18. мај 2020. године
Отклањање недостатака у гарантном року	7168799	1.295.283	17. новембар 2020. године	23. новембар 2020. године

Откривене неправилности:

- Наручилац је у комисију за јавну набавку именовано лице са сертификатом службеника за јавне набавке, које није запослено код наручиоца иако има службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 5. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је Позив за подношење понуда објавио на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, али га није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, иако је процењена вредност јавне набавке већа од 5.000.000 динара што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је кроз додатне услове од понуђача захтевао подношење комплетне понуде у електронској форми (читљив скенирани документ на CD, DVD или USB) са знаком да ако иста није поднета у електронској форми сматраће се неприхватљивом, што није у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 106. истог закона,

¹²² Број: 400-93/2020-01-о;

¹²³ Број: 404-217/20-01;

¹²⁴ Број: 404-479/2020-01 од 17. новембра 2020. године;

имајући у виду да су понуђачи били у обавези да поднесу понуду и у папирној форми, при чему је конкурсном документацијом било предвиђено да се у случају неслагања папирна верзија сматра важећом;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, чиме је наручилац дискриминисао потенцијалне понуђаче, што није у складу са чл. 10. и 76. став 6. Закона о јавним набавкама;
- Уговор о јавној набавци радова за изградњу пешачког моста на реци Колубари, уговорене вредности 25.907.757 динара без ПДВ, није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима Града Ваљева да: 1) у комисију именују запосленог службеника за јавне набавке; 2) акти у поступцима јавних набавки садрже све елементе прописане законом; 3) огласе о јавној набавци објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа; 4) у поступцима јавних набавки обезбеде конкуренцију и једнак положај свих привредних субјеката и 5) уговор о јавној набавци закључују у складу са Законом о јавним набавкама.

3.2. Градска управа града Ваљева

За градску управу града Ваљева планирани су и извршени поступци јавних набавки и то: 44 отворених поступака, 31 поступак јавне набавке мале вредности и један преговарачки поступак без објављивања јавног позива, чији су укупна вредност и учешће по врсти поступка у 2020. години дати у наредној табели и приказу:

Табела број 30. Градска управа – закључени уговори

у динарима без ПДВ

Врста поступка	2020. година - вредност
Отворени поступци	340.666.671
Јавне набавке мале вредности	90.619.553
Преговарачки поступак	11.130.034
Укупно закључени уговори	442.416.258
Укупна процењена вредност	477.872.764

Приказ број 5. Процент закључених уговора по врсти поступка у 2020. години



14. Набавка услуга зимског одржавања путева и улица

Табела број 31. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке						
Процењена вредност: 54.545.454 динара						
Подаци о апропријацији: Конто 424411						
Одлука о покретању поступка јавне набавке						
Број и датум: 404-343/2020-06 од 30.6.2020. године				Доносилац: Начелница Градске управе		
Подаци о понуђачима						
Број понуда:					једна	
Критеријум за доделу уговора и резервни критеријум:					Најнижа понуђена цена	
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Понуђена цена са ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	06 – 920	4. август 2020. године	53.820.500	59.202.550	60 дана од дана отварања	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-343/2020-06						
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Рок плаћања	
4. август 2020. године	7. август 2020. године	Начелник Градске управе	„Инграп-Омни“ д.о.о. Београд	53.820.500	45 дана од дана пријема фактуре	
Уговор број: 404-392/2020-06						
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ		Уговорена вредност са ПДВ	
9. септембар 2020. године	17. септембар 2020. године	Начелница Градске управе	53.820.500		59.202.550	
Анекс Уговора број: 404-181/2021-06						
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ		Уговорена вредност са ПДВ	
27. април 2021. године	/	Начелница Градске управе	19.947.961		21.942.757	
Извршени расходи у 2021. години 21.942.757 динара са ПДВ						

Град Ваљево је дана 16. јануара 2020. године закључио Уговор о пружању консултантских услуга у области јавних набавки број 404-11/20-01 са ПР Агенцијом за консалтинг „А тендер“, Ваљево. Предмет наведеног уговора је пружање консултантских услуга у области јавних набавки, и то спровођење поступка јавних набавки, пружање саветодавне услуге из области јавних набавки и анализа плана јавних набавки.

Дана 29. јуна 2020. консултант Агенција за консалтинг „А тендер“ Ваљево је Служби за јавне набавке града Ваљево доставила конкурсну документацију за јавну набавку зимског одржавања улица и путева – 1.2.26/2020, заједно са Налогом за покретање поступка, Одлуком о покретању поступка, Решењем о образовању комисије и Изјавом о одсуству сукоба интереса.

Начелница Градске управе града Ваљево је одлуком покренула отворени поступак јавне набавке услуге зимског одржавања улица и путева. Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 1. јула 2020. године.

Наручилац је Позив за подношење понуда објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа тек 18. септембра 2020. године, након закљученог уговора, чиме је објављивање Позива за подношење понуда у смислу обавезе из члана 57. став 2. Закона о јавним набавкама обесмишљено.

Наручилац је на основу искустава из ранијих година урадио пројекцију количина по свакој позицији из спецификације услуга, са напоменом да ће стварне количине (обим) бити резултат стварних потреба за траженим услугама усклађених са предвиђеним средствима за те намене и у том смислу наведене количине су дате оквирно.

Наручилац је претходне године спровео исту јавну набавку са идентичном процењеном вредношћу у износу од 54.545.454 динара без ПДВ, док је уговорена вредност била 59.996.640 динара са ПДВ, а укупна реализација је износила 17.829.418 динара са ПДВ. Из наведеног произилази да је наручилац на основу искуства из претходне године могао на објективан начин да опише техничке спецификације како би услуге које набавља одговарале његовим потребама. Међутим, наручилац је опет одредио исту процењену вредност јавне набавке, док је реализација уговора о јавној набавци поново била вишеструко мања.

У конкурсној документацији, у додатним условима, наручилац је захтевао: у делу финансијског капацитета да је понуђач у последње три године од дана објављивања позива остварио приход у минималном износу од 100.000.000 динара без ПДВ и да у последњих шест месеци није био у блокади дужи од седам дана узастопно; у делу пословног капацитета да је понуђач у последње две године, од дана објављивања позива за подношење понуда, остварио пословни приход по основу изведених радова на зимском одржавању путева и улица у минималном износу од 50.000.000 динара без ПДВ.

Као средства обезбеђења предвиђени су: Писмо о намерама банке за издавање банкарске гаранције за озбиљност понуде, Банкарска гаранција за озбиљност понуде, Банкарска гаранција за добро извршење посла и Полиса осигурања од одговорности за штету, што је понуђач доставио у роковима и условима из конкурсне документације и уговора.

По Уговору број 404-392/2020-06 од 9. септембра 2020. године испостављене су три привремене¹²⁵ и окончана ситуација¹²⁶. Расходи по основу ових ситуација извршени су у целини у 2021. години.

На захтев надзорног органа и инвеститора, извођач радова је, након свих достављених ситуација, дана 16. априла 2021. године Градској управи града Ваљева доставио Мишљење у вези са вишком и мањком радова са прегледом вишка и мањка радова који су настали у току радова по основном уговору. У наведеном мишљењу је констатовано да је укупна вредност изведених радова 19.947.961 динара без ПДВ, односно 21.942.757 динара са ПДВ, што је за 37.259.792 динара са ПДВ мање од уговорене вредности. На основу овог мишљења и захтева Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру града Ваљева, наручилац је дао сагласност на исказани преглед вишка и мањка, те су Анексом уговора број 404-181/2021-06 од 27. априла 2021. године уговорне стране измениле вредност уговора у складу са вредношћу стварно изведених радова.

Имајући у виду да је наведени анекс закључен након 1. јула 2020. године, од када је у примени нови Закон о јавним набавкама, на закључени Анекс се примењују одредбе наведеног закона. У члану 154. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године, прописано је да наручилац не може да врши битне измене уговора о јавној набавци. Измена уговора сматра се битном у случају када за последицу има измену карактера уговора у материјалном смислу у односу на уговор који је првобитно закључен, односно ако би се значајно изменила природа првобитно закљученог уговора, при чему битна измена уговора увек постоји када се изменом уведе услови који би, да су били део првобитног поступка јавне набавке, омогућавали већу конкуренцију у поступку јавне набавке који је претходио закључењу уговора.

Из цитиране законске одредбе произилази да је наручилац извршио измену уговора о јавној набавци која се сматра битном, јер је Анексом смањио укупну вредност услуга за 37.259.792 динара са ПДВ. Да је процењена вредност утолико била нижа, наручилац не би могао да постави додатни услов у смислу оствареног прихода у минималном износу од 100.000.000 динара без ПДВ, већ у знатно нижем износу, чиме је онемогућио већу конкуренцију у поступку јавне набавке који је претходио закључењу уговора.

Откривене неправилности:

¹²⁵ Од 28. децембра 2020. године; 31. јануара 2021. године; од 28. фебруара 2021. године;

¹²⁶ Од 31. марта 2021. године;

- Конкурсну документацију припремило је лице које није именовано у Комисију за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 12. тачка 1) Закона о јавним набавкама;
- Извештај о стручној оцени понуда број 404-387/2019-06 од 24. августа 2019. године не садржи основне податке о понуђачу, што није у складу са чланом 105. став 2. тачка 3) Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није доставио уговор о јавној набавци понуђачу којем је уговор додељен у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, што није у складу са чланом 113. став 1. Закона о јавним набавкама;
- обавештење о Уговору број 404-392/2020-06, закљученом 9. септембра 2020. године, је на Порталу јавних набавки објављено 17. септембра 2020. године, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од пет дана од дана закључења уговора;
- прегледом привремених и окончане ситуације по основу уговора о јавној набавци, утврђено је да је наручиоцу испоручено скоро три пута мање услуга у односу на конкурсну документацију и понуду, што значи да техничке спецификације нису описане на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Уговор о јавној набавци радова, уговорене вредности 53.820.500 динара без ПДВ, није закључен у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, којим је прописано да уговори о пружању услуга које закључују директни корисници буџетских средстава морају бити закључени у складу са прописима којима су регулисане јавне набавке.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) конкурсну документацију припрема Комисија за јавну набавку; 2) акти у поступцима јавних набавки садрже све елементе прописане законом; 3) уговоре о јавној набавци достављају понуђачу којем је уговор додељен у року прописаном законом; 4) огласе о јавној набавци објављују у роковима прописаним законом; 5) техничке спецификације одређују у складу са законом; и б) уговоре о пружању услуга закључују у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

15. Реконструкција објекта на основу пројекта унапређења енергетске ефикасности
“Унапређење термотехничких система и термичког омотача Дома за физичку културу и рекреацију Партизан у Ваљеву“

Табела број 32. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак					
Процењена вредност: 24.708.333 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511399					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:		Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац	
404-46/2020-06 од 6. фебруара 2020. године		112-107/2020-06 од 6. фебруара 2020. године		Начелница Градске управе	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			четири		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„Грађевинар“, доо Ивањица	06-837	10. март 2020. године	23.918.636	60 дана	прихватљива
ГТР „Градња-коп“ ПР., Словац	06-839	10. март 2020. године	23.043.256	60 дана	неприхватљива
Заједничка понуда :СЗР „Линија“, ПР Ваљево – носилац посла	06-838	10. март 2020. године	24.670.217	60 дана	прихватљива
Заједничка понуда: „Едификатор“, доо Мионица – носилац посла	06-840	10. март 2020. године	20.674.780	60 дана	неприхватљива
Одлука о додели уговора број: 404-46/2020-06-0-II					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
25. август 2020. године	25. август 2020. године	Начелница Градске управе	„Грађевинар“, доо Ивањица	23.918.636	23.918.636

Уговор број: 404-404/2020-06			
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ
10. септембар 2020. године	Није објављен	Начелница Градске управе	23.918.653
Извршени издаци у 2020. години у динарима			
4.309.950			
Градска управа као порески дужник платила ПДВ 20%			
861.990			

Одлуком о буџету Града Ваљева за 2020. годину обезбеђена су средства за предметну јавну набавку у износу од 17.650.000 динара, програмска активност 0501-0001 Енергетска ефикасност, функција 530. Остатак средстава у износу од 12.000.000 динара обезбеђен је од стране Министарства рударства и енергетике на основу Уговора¹²⁷ од 17. јуна 2019. године потписаног између града Ваљева и Министарства рударства и енергетике.

У 2019. години покренута су два отворена поступка предметне јавне набавке у којима је процењена вредност износила 16.750.000 динара без ПДВ. Оба поступка су обустављена из разлога што је у сваком од покренутих поступака прispела само једна понуда чија је вредност била изнад износа процењене вредности.

Начелница Градске управе Града Ваљева покренула је отворени поступак јавне набавке радова на основу захтева Одељења за локални развој, привреду и комуналне послове. Процењена вредност јавне набавке одређена је у износу од 24.708.333 динара без ПДВ.

Конкурсном документацијом, у оквиру кадровског капацитета, захтевано је да понуђач има најмање 10 запослених радника и од тога: једног дипломираног инжењера грађевинске струке (лиценца 410 или 411) који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци; једног дипломираног инжењера електротехнике са личном лиценцом 450; једног дипломираног инжењера електротехнике са личном лиценцом 453; једног дипломираног инжењера машинства са личном лиценцом 430 и шест запослених лица у које се рачунају радници грађевинске струке, возачи и руковооци механизације. Тражени кадровски капацитет се доказује достављањем: копије пријаве Фонду ПИО - одговарајући М образац; копија уговора о раду, уговора о привременим пословима; копија личне лиценце са потврдом Инжењерске коморе Србије да је наведена лиценца важећа на дан отварања понуда.

Благовремено су пристигле четири понуде: „Грађевинар“, доо Ивањица; ГТР „Градња-коп“ ПР, Словац; Заједничка понуда: СЗР „Линија“, ПР Ваљево са ГПД „Кеј“, доо и „Фитиш-ју“, доо Суботица (у даљем тексту: Заједничка понуда: СЗР „Линија“ ПР Ваљево) и Заједничка понуда: „Едификатор“, доо Мионица, „Бос пројект“, доо Ваљево и СТР „Браварија“, ПР Ваљево (у даљем тексту: Заједничка понуда: „Едификатор“, доо Мионица).

У извештају о стручној оцени понуда од 11. марта 2020. године, Комисија за јавну набавку предложила је Начелници градске управе да уговор о јавној набавци додели понуђачима из Заједничке понуде: „Едификатор“, доо Мионица.

Понуђач „Грађевинар“, доо Ивањица је 1. априла 2020. године поднео захтев за заштиту права Републичкој комисији за заштиту права у поступцима јавних набавки у коме је оспорио да су изабрани понуђач „Едификатор“, доо Мионица и другорангирани понуђач ГТР „Градња-коп“, ПР Словац доказали да испуњавају тражени кадровски капацитет.

Наручилац је обавештење о поднетом захтеву за заштиту права објавио на Порталу јавних набавки 8. априла 2020. године.

Републичка комисија за заштиту права понуђача је, након разматрања захтева за заштиту права понуђача и прегледом документације предметног поступка јавне набавке, донела 15. маја 2020. године Решење¹²⁸, којим је усвојила као основан захтев за заштиту права подносиоца захтева „Грађевинар“, доо Ивањица и делимично поништила отворени поступак предметне јавне набавке у делу стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора.

¹²⁷ Број: 40-616/2019-01;

¹²⁸ Број: 4-00-5251/2020;

Дана 21. јула 2020. године, Комисија за јавну набавку сачинила је стручну оцену понуда. У поступку поновне стручне оцене понуда Комисија је оценила да су понуде понуђача ГТР „Градња-коп“, ПР Словац и заједничка понуда понуђача Едификатор“, доо Мионица, неприхватљиве јер понуђачи нису доказали да испуњавају кадровски капацитет.

Начелница градске управе града Ваљева донела је Одлуку о додели уговора, којом је понуђачу „Грађевинар“, доо Ивањица додељен уговор о јавној набавци. Уговор је закључен 10. септембра 2020. године на износ од 23.918.636 динара без ПДВ. Чланом 5. став 1. уговора је предвиђено да извођач радова уговорене радове изведе у року од 70 календарских дана рачунајући од дана увођења у посао.

Решењем понуђача „Грађевинар“ доо Ивањица за одговорног извођача радова предметне јавне набавке именовано је друго лице у односу на лице за које су у понуди достављени докази, које како се наводи у решењу је дипломирани инжењер грађевинске струке које поседује лиценцу 411.

У 2020. години извршени су издаци у износу од 4.309.950 динара по основу испостављене Прве привремене ситуације¹²⁹ од 18. новембра 2020. године.

Анексима уговора¹³⁰ који су закључени у 2021. години извршено је померање рока за извођење радова и промена вредности првобитно закљученог уговора на 33.342.694 динара без ПДВ.

Откривене неправилности:

- Наручилац није, у прописаном року од два дана од дана пријема Захтева за заштиту права, објавио обавештење о поднетом захтеву за заштиту права понуђача и није објавио обавештење о допуни захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 149. став 10. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није саставио Извештај о стручној оцени понуде у року наложеном од стране Републичке комисије, што није у складу са чланом 157. став 7. Закона о јавним набавкама.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да, приликом набавке радова: 1) обавештење о поднетом захтеву за заштиту права објављују у законским роковима и 2) поступају по налозима Републичке комисије у прописаном року.

16. Инвестиционо одржавање путева

Табела број 33. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак					
Процењена вредност: 16.166.667 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511231					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум Одлуке о покретању поступка јавне набавке:		Број и датум Решења о образовању комисије за јавну набавку		Доносилац	
404-37/2020-06 од 3. фебруара 2020. године		112-96/2020-06 од 3. фебруара 2020. године		Начелница Градске управе	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			две		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
ПД „Аутотранспорт“, Ваљево	06-822	5. март 2020. године	14.551.750	30 дана	прихватљива
ГП „Компресор Инг“ д.о.о. Ваљево у заједничкој понуди са Предузећем за путеве „Ваљево“ ад Ваљево.	06-824	5. март 2020. године	13.972.250	30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-37/2020-06-0					
Датум	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност	Вредност

¹²⁹ Број: 3066/20;

¹³⁰ Број: 404-525/20-06 од 14. јануара 2021. године; број 40-407/2021-06 од 12. марта 2021. године; број 40-408/2021-06 од 12. марта 2021. године; број 40-596/21-06 од 26. априла 2021. године; број 40-853/1/2021-06 од 25. јуна 2021. године; број 40-853/2/21-06 од 25. јуна 2021. године;

доношења				понуде без ПДВ	понуде са ПДВ
5. март 2020. године	6. март 2020. године	Начелница Градске управе	ГП „Компресор Инг“ д.о.о. Ваљево у заједничкој понуди са Предузећем за путеве „Ваљево“ ад Ваљево.	13.972.250	13.972.250
Уговор број: 404-138/2020					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ	
19. март 2020. године	8. мај 2020. године	Начелница Градске управе		13.972.250	
Извршени издаци у 2020. години у динарима					
13.903.195					
Градска управа као порески дужник платила ПДВ 20%					
2.780.639					

Начелница Градске управе Града Ваљева покренула је отворени поступак јавне набавке радова – Инвестиционо одржавање путева, доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка јавне набавке, на основу захтева Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру.

Након спроведеног поступка јавног отварања понуда, извршеног прегледа и стручне оцене поднетих понуда, донета је Одлука о додели уговора, којом је понуђачу ГП „Компресор Инг“ д.о.о. Ваљево у заједничкој понуди са Предузећем за путеве „Ваљево“, ад, Ваљево додељен уговор о јавној набавци¹³¹ који је закључен на износ од 13.972.250 динара без ПДВ, са роком важења до извршења уговорних обавеза.

Конкурсном документацијом за додатне услове у оквиру кадровског капацитета предвиђено је да понуђач мора да располаже са најмање 20 радника од тога да има једног дипломираног инжењера грађевинске струке (лиценца 415 или 412) који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци и два грађевинска техничара. Наручилац за 17 радника није одредио квалификациону структуру на основу које би се могла успоставити логичка веза са предметом набавке. На овакав начин дефинисан услов кадровског капацитета не даје довољно елемената на основу којих би било могуће утврдити њихову везу са способношћу понуђача да реализује предмет јавне набавке.

У техничкој спецификацији наведено је да ће се радови изводити на некатегорисаним путевима на удаљености од града Ваљева до 35 km. Техничка спецификација је дата према врсти радова који су подељени на: 1) доњи строј, 2) пропусти и одводни јаркови, 3) асфалтни радови и 4) завршни радови. Конкурсном документацијом нису одређене месне заједнице, као ни путни правци, деонице пута на којима ће се изводити радови. Према писаном изјашњењу руководиоца Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру, радови на инвестиционом одржавању на путевима/деоницама, који су наведени у Записнику о примопредаји радова, изведени су на основу усмених налога градоначелника руководиоцу Одељења, који је на основу тога дао писмени налог извођачу радова. Руководилац Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру је 24. априла саставио документ¹³² којим налаже предузећу ГП „Компресор Инг“ доо, Ваљево да изврши инвестиционо одржавање следећих путева: 1) Локални некатегорисани пут у Попучкама; 2) локални пут Котешница – Сенићи и 3) локални пут на Дивчибарама, Љути крш, по основу уговора¹³³ од 18. марта 2020. године.

Према Прегледу вишка и мањка радова од 21. јула 2020. године који је доставио извођач радова, укупна вредност изведених радова износи 13.903.195 динара без ПДВ што је мање за 69.055 динара од уговорене вредности која износи 13.972.250 динара без ПДВ. Укупна вредност мањка радова добијена је пребијањем вредности вишка и мањка радова. Вишак радова утврђен је у износу од 712.945 динара, док је мањак радова утврђен у износу од 782.000 динара.

У мишљењу надзорног органа број 78/20 од 22. јула 2020. године наведено је да је приликом извођења радова на инвестиционом одржавању путева дошло до појаве вишка

¹³¹ Број 404-138/2020 од 19. марта 2020. године;

¹³² Број 404-158/20-06;

¹³³ Број 404-138/2020-06;

радова на позицији машинског ископа материјала, обраде, планирања и ваљања постелице, као и тампонског слоја, машинске обраде подтла, уградња асфалта BNHS 16, као и машинског исецања ивице асфалта, док је до мањка радова дошло на позицијама за машински ископ јаркова, као и за набавку, транспорт и уградњу цеви за пропусте.

Прва привремена и окончана ситуација немају податке о изведеним радовима према путевима који су одређени за извођење радова. У записнику о примопредаји радова дата је вредност изведених радова према врсти путева што је приказано у наредној табели:

Табела број 34. Преглед локација на којима су изведени радови

у динарима

Записник о примопредаји радова					Налог за извршење радова			
Врста пута	Локација деоница	Дужина пута	Просечна ширина	Вредност радова	Број и датум налога за извршење радова на инв. одр. пут. по уговору	Врста пута	Локација деоница	Дужина пута
Локални некатегорисани пут	Попучке	375м	3,5м	1.835.045	Број 1 од 24. јула 2020. године	Локални некатегорисани пут	Попучке	375м
Локални пут	Котешница-Сенићи	2.000м	3м	9.264.980	Број 1 од 24. јула 2020. године	Локални пут	Котешница-Сенићи	2.000м
Локални пут	Љути Крш	258м	4м	2.803.170	Број 1 од 24. јула 2020. године	Локални пут	Љути Крш	258м
Укупна вредност изведених радова				13.903.195				

Чланом 11. ст. 1. и 2. уговора Уговора прописано је да се извођач радова обавезује да достави следеће банкарске гаранције у уговореним роковима, што је приказано у следећој табели:

Табела број 35. Преглед достављених банкарских гаранција

Банкарска гаранција	Број гаранције	Износ	Уговорени рок за достављање	Датум доставе
банкарска гаранција за добро извршење посла	6214814	1.397.225	26. март 2020. године	6. април 2020. године
банкарска гаранција за отклањање недостатака у гарантном року	6790491	695.160	12. август 2020. године	25. август 2020. године

Откривене неправилности:

- Појава вишка и мањка радова није довела до повећања обима предмета набавке, као ни до повећања вредности уговора, али указује да техничка спецификација радова, као саставни део конкурсне документације, није припремљена на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета, наручилац је захтевао да понуђач располаже са најмање 20 запослених или по другом основу ангажованих радника, без навођења квалификационе структуре за 17 радника, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама који прописује да наручилац одређује услове за учешће у поступку тако да ти услови су у логичкој вези са предметом јавне набавке;
- Наручилац није објавио обавештење о закљученом уговору у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама. Уговор је закључен 19. марта 2019. године, а обавештење је објављено 8. маја 2019. године, односно са 45 дана закашњења;
- Извођач радова није доставио банкарске гаранције у уговореном року, што није у складу са чланом 11. ст. 1. и 2. Уговора;
- Извођач радова завршио је радове 16. јула 2020. године, док је примопредаја истих извршена 12. августа 2020. године, што није у складу са чланом 16. став 2. уговора, којим је прописано да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од дана завршетка радова, што у наведеном случају значи до 31. јула 2020. године. Рок за примопредају радова прекорачен је за 12 дана.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) техничке спецификације одређују у складу са законом; 2) критеријуме за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке одређују на начин да буду у логичкој вези са предметом набавке; 3) огласе о јавној набавци објављују у прописаним роковима; 4) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама закључених уговора и условима из конкурсне документације и 5) врше примопредају радова у складу са одредбама закључених уговора.

17. Извођење непредвиђених радова на изградњи потпорних зидова, фекалне црпне станице и кишне канализације у улици Мирка Обрадовића

Табела број 36. Основни подаци о јавној набавци					
Врста поступка: Преговарачки поступак јавне набавке без објављивања позива					
Процењена вредност: 11.136.639 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511231					
Мишљење Управе за јавне набавке					
404-02-1143/20 од 4. маја 2020. године, објављено на Порталу јавних набавки 8. маја 2020. године					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Број и датум:			Доносилац:		
112-613/2020-06 од 15. маја 2020. године			Начелница градске управе		
Број понуда			Једна		
Критеријум преговарање			Цена		
Понуђач	Број понуде	Датум подношења понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Преговарање
„Инграп-Омни“ доо, Београд	06-885	21. маја 2020. године	111.130.034	60 дана	Понуђач остао при понуђеној цени
Одлука о додели уговора број: 112-613/2020-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
21. мај 2020. године	26. мај 2020. године	Начелница градске управе	„Инграп-Омни“ доо, Ваљево	11.130.034	13.356.040
Уговор број: 404-255/20-06					
Датум закључења	Датум закључења обавештења	Датум објаве	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ
27. мај 2020. године	Није објављено		Начелница градске управе		11.130.034
Извршени издаци у 2020. години у динарима					
11.058.643					
Градска управа платила је порез као порески дужник					
2.211.729					

Јавна набавка је спроведена у преговарачком поступку без објављивања позива у складу са чланом 36. став 1. тачка 5) Закона о јавним набавкама и на основу мишљења Управе за јавне набавке¹³⁴ од 4. маја 2020. године.

Преговарачки поступак је примењен из разлога што је у току извођења радова на изградњи нове улице Мирка Обрадовића (отворени поступак јавне набавке број 1.3.17/2019) дошло до појаве непредвиђених радова. Непредвиђене радове требало је извести због заштите обалоутврде, суседних објеката као и заштите саме саобраћајнице. Радови које је неопходно извести нису пројектовани пројектном документацијом и нису уговорени основним уговором, а односе се на изградњу потпорних зидова, опремање црпне станице фекалне канализације и измену излива кишне канализације.

Градска управа града Ваљева обратила се Управи за јавне набавке, са захтевом за мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива захтевом¹³⁵ од 25. фебруара 2020. године. Како захтев није био потпун Управа за јавне набавке је 12. марта 2020. године тражила допуну и то: извештај надзорног органа о томе да ли се ради о непредвиђеним радовима, образложење за сваку појединачну позицију радова, као и предмер и предрачун радова. Градска управа је допунила захтев 6. априла 2020. године,

¹³⁴ Број:404-02-1143/20;

¹³⁵ Број:404-96/202-06;

али је Управа за јавне набавке дописом од 14. априла 2020. године тражила другу допуну документације. Градска управа је 27. априла 2020. године упутила тражену документацију, након чега је 4. маја 2020. године Управа за јавне набавке доставила мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива, који је објављен на Порталу јавних набавки 8. маја 2020. године.

Позив за подношење понуда послат је на адресу „Инграп-омни“ доо, Београд са којим је закључен основни уговор за изградњу нове улице Мирка Обрадовића.

Обавештење о покретању преговарачког поступка и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 15. маја 2020. године. Рок за подношење понуда је 21. мај 2020. године. Елемент уговора о коме ће се вршити преговарање је цена. У року за подношење понуда, прispела је понуда понуђача „Инграп-Омни“ доо, Београд. Јавно отварање спроведено је 21. маја 2020. године, након отварања понуда комисија је извршила стручну оцену понуде и оценила да је понуда „Инграп-Омни“ доо, Београд прихватљива, понуђена цена износи 11.130.034 динара без ПДВ. Након стручне оцене понуда приступило се преговарању. У поступку преговарања понуђач је остао при првобитној датој понуди.

У извештају о стручној оцени понуда¹³⁶ комисија је навела да је чланом 112. став 2. тачка 5) Закона о јавним набавкама, прописано да наручилац може и пре истека рока за подношење захтева за заштиту права закључити уговор о јавној набавци ако је поднета само једна понуда, а да је при томе изоставио и други део наведене тачке који гласи: „осим у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда.“

Начелница Градске управе донела је Одлуку о додели уговора¹³⁷ у чијем је образложењу наведено ће се након доношења Одлуке о додели уговора извршити закључивање уговора у смислу члана 112. став 2. тачка 5) Закона о јавним набавкама. Одлука о додели уговора објављена је на Порталу јавних набавки 26. маја 2020. године, а уговор са „Инграп-Омни“ доо, Београд закључен је 27. маја 2020. године.

Уговором о извођењу непредвиђених радова на изградњи потпорних зидова, фекалне црпне станице и кишне канализације у улици Мирка Обрадовића од 27. маја 2020. године, уговорена је цена предметних радова у износу од 11.130.034 динара без ПДВ, односно 13.356.040 динара са ПДВ.

Чланом 10. став 1. Уговора предвиђено је да за свако одступање од техничке спецификације на основу које се изводе радови, односно за свако одступање од уговорених радова, извођач је дужан да о томе обавести наручиоца и да тражи писмену сагласност за та одступања.

Чланом 11. став 6. Уговора уговорено је да се примопредаја радова изврши комисијски најкасније у року од 15 дана од дана завршетка радова.

Чланом 12. став 4. Уговора уговорено је да се окончана ситуација за изведене радове испоставља истовремено са Записником о примопредаји и записником о коначном обрачуна изведених радова.

Извођач радова се обавезао да уговорене радове изведе у року од 30 радних дана од дана увођења у посао, од стране надзорног органа. Чланом 13. став 4. Уговора, уговорено је да ће наплату уговорене казне наручилац извршити, без претходног пристанка извођача, умањењем рачуна наведеног у окончаној ситуацији, што представља безготовински начин измирења обавеза. Одредбама члана 54. став 13. Закона о буџетском систему, између осталог прописано је да преузете обавезе морају бити извршене на принципу готовинске основе са консолидованог рачуна трезора, осим ако је законом односно актом Владе предвиђен другачији метод.

Према подацима из грађевинског дневника радови су почели 3. јуна 2020. године (прва страна грађевинског дневника), а завршени су 21. јула 2020. године (последња страна

¹³⁶ Број: 404-231/2020-06;

¹³⁷ Број: 404-231/2020-06-о;

грађевинског дневника), тако да су према подацима из грађевинског дневника трајали 34 радна дана.

Начелница Градске управе је 28. јула 2020. године донела решење¹³⁸ и образовала комисију за примопредају и коначан обрачун изведених радова. Наведеним решењем одређен је 30. август као рок за примопредају. Записник о примопредаји и коначном обрачуну¹³⁹ сачињен је 10. новембра 2020. године. Анекс 1¹⁴⁰ закључен је 6. новембра 2020. године, а окончана ситуација¹⁴¹ је испостављена 12. новембра 2020. године.

Из свега наведеног закључује се да нису поштоване одредбе чл. 11. и 12. закљученог Уговора које се односе на примопредају радова и испостављање окончане ситуације, као и рок који је решењем о примопредаји радова одређен за примопредају. Како постоји знатна временска разлика између завршетка радова према подацима из грађевинског дневника (21. јул) и примопредаје радова (10. новембар) постоји ризик да грађевински дневник није вођен за све време извођења радова, као и да радови нису завршени у року од 34 дана како се закључује према подацима из грађевинског дневника.

Анекс уговора о јавној набавци закључен је 6. новембра 2020. године, односно, након 1. јула од када је у примени нови Закон о јавним набавкама, тако да се на закључени Анекс примењују одредбе наведеног закона¹⁴². У члану 156. став 1. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године прописано је да се уговор о јавној набавци може изменити, без обзира на вредност измене, ако су измене биле предвиђене у документацији о набавци и уговору о јавној набавци на јасан, прецизан и недвосмислен начин, а које могу да укључе и одредбе о промени цене или опције.

Извођач радова „Инграп-Омни“ доо, Београд сачинио је 26. октобра 2020. године преглед изведених радова са спецификацијом вишкова и мањкова по позицијама из техничке спецификације. Преглед је достављен надзорном органу ради давања сагласности. Надзорни орган је 29. октобра упутио Градској управи допис у коме доставља сагласност (мишљење) на вишак и мањак радова у оквиру реализације уговора. У допису наводи да су разлог појаве вишка и мањка радова непрецизно планиране количина у пројекту, као и да је укупна вредност вишка радова 483.575 динара, а укупна вредност мањка радова 554.965 динара, односно да разлика износи 71.390 динара. На основу захтева¹⁴³ руководиоца Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру од 2. новембра 2020. године, начелница Градске управе је истог дана дала сагласност на преглед вишкова и мањкова радова. Анекс уговора је закључен 6. новембра 2020. године којим је укупна уговорена вредност смањена за износ од 71.390 динара и износи 11.058.643 динара без ПДВ, односно 13.270.372 динара са ПДВ.

Извођач радова није поступио у складу са чланом 10. став 1. закљученог уговора и није обавестио наручиоца о сваком одступању од техничке спецификације и није тражио писмену сагласност за та одступања, него је посредно преко надзорног органа, доставио преглед изведених радова у којем је презентовао и настала одступања - вишкове и мањкове радова.

Откривене неправилности:

- Наручилац – Градска управа Града Ваљева закључила је уговор о јавној набавци у преговарачком поступку без објављивања позива, пре истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112. став 2. тачка 5) Закона о јавним набавкама;
- Наручилац није објавио обавештење о закљученом уговору о јавној набавци, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору у року од пет дана од дана закључивања;

¹³⁸ Број: 404-255/2020-1-01/8;

¹³⁹ Број:404-255/2020-1-01/8;

¹⁴⁰ Број: 404-474/20-06;

¹⁴¹ Број:40-1118/2020-01/8;

¹⁴² Мишљење преузето са званичне интернет странице канцеларије за јавне набавке;

¹⁴³ Број:404-255/20-06;

- Појава вишкова и мањкова указује да у техничкој спецификацији радови нису описани на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама;
- Примопредаја радова извршена је 111 дана након завршетка радова, што није у складу са чланом 11. став 6. Уговора о јавној набавци којим је уговорено да се примопредаја радова врши комисијски најкасније у року од 15 дана од дана завршетка радова;
- Банкарска гаранција за добро извршење посла имала је важност до 30. августа 2020. године, што није у складу са чланом 4. став 1. Уговора којим је уговорено да банкарска гаранција за добро извршење посла има трајање најмање 30 радних дана дуже од дана окончања уговорених обавеза;
- Извођач радова није у тренутку примопредаје радова предао наручиоцу банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року, примопредаја је извршена 10. новембра 2020. године, док је гаранција издата 18. новембра 2020. године, што није у складу са чланом 4. став 2. закљученог Уговора.

Препоручује се одговорним лицима Града Ваљева да: 1) уговор о јавној набавци закључују након истека рока за заштиту права понуђача; 2) огласе о јавној набавци објављују у законом прописаним роковима; 3) техничку спецификацију састављају на објективан начин који одговара потребама наручиоца; 4) примопредају радова обављају у уговореним роковима и 5) средства обезбеђења преузимају у складу са одредбама уговора.

18. Услуга мерења загађености ваздуха

Табела број 37. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак					
Процењена вредност: 3.833.333 динара					
Подаци о апропријацији: конто 424611					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Број и датум Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке				Доносилац	
404-430/2020-06 од 9. октобра 2020. године				Начелница Градске управе	
Подаци о понуђачима					
Број понуда:			три		
Критеријум за доделу уговора:			Најнижа понуђена цена		
Понуђач	Број понуде	Датум и време подношења понуде	Понуђена цена без ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
Завод за јавно здравље Ваљево, Ваљево	6155	22. октобар 2020. године до 12:49 часова	3.750.000	30 дана	прихватљива
„Рударски институт“, доо Београд	РИ-102/20	26. октобар 2020. године до 13:40 часова	3.744.000	30 дана	прихватљива
„Институт Ватрогас“, доо Нови Сад	20-615-1/3	27. октобар 2020. године до 7:44 часова	2.520.000	30 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-430/2020-06-о					
Датум доношења	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
28. октобар 2020. године	28. октобар 2020. године	Начелница Градске управе	„Институт Ватрогас“, доо Нови Сад	2.520.000	3.024.000
Уговор број: 404-476/2020-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
19. новембар 2020. године	21. новембар 2020. године	Начелница Градске управе	2.520.000	3.024.000	
У 2020. години нису извршени расходи за предметну јавну набавку. Издавање рачуна за предметну јавну набавку је отпочело од јануара 2021. године.					

Начелница Градске управе покренула је отворени поступак јавне набавке услуга мерења загађености ваздуха, доношењем Одлуке¹⁴⁴, на основу захтева Одељења за урбанизам,

¹⁴⁴ Број: 404-430/2020-06 од 9. октобра 2020. године;

грађевинарство, саобраћај и заштиту животне средине. Процењена вредност јавне набавке је 3.833.333 динара.

Документи који чине конкурсну документацију, осим обрасца трошкова припреме понуде, су послати на слање истовремено са слањем јавног позива 13. октобра 2020. године, а објављени 14. октобра 2020. године. Образац трошкова припреме понуде је послат на објављивање 21. октобра 2020. године, а објављен је 22. октобра 2020. године, након што је наручилац добио захтев за појашњење у вези са Конкурсном документацијом - да се поменути образац не налази у оквиру Конкурсне документације, а наведен је као обавезан. У члану 95. став 1. Закона о јавним набавкама се наводи да је наручилац дужан да истовремено са слањем на објављивање јавног позива пошаље на објављивање конкурсну документацију на Портал јавних набавки. Међутим, у овом случају није комплетна конкурсна документација послата на објављивање на Портал јавних набавки, јер је према члану 2. став 1. тачка 6) податка (3) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавне набавке образац трошкова припреме понуде саставни део конкурсне документације.

Након спроведеног поступка јавног отварања понуда, донета је Одлука о додели уговора¹⁴⁵, којом је понуђачу „Институт Ватрогас“, доо Нови Сад додељен уговор о јавној набавци. Уговор о јавној набавци закључен је 19. новембра 2020. године на износ од 2.520.000 динара без ПДВ, односно 3.024.000 динара са ПДВ на период од годину дана.

У складу са Програмом контроле квалитета ваздуха за град Ваљево у 2020. и 2021. години успоставља се локална мрежа мерних места и врши се праћење квалитета ваздуха на територији града Ваљево.

Изабрани понуђач Институт „Ватрогас“ доо, Нови Сад закључио је 19. новембра 2020. године Уговор¹⁴⁶ о пословно техничкој сарадњи са Заводом за јавно здравље Ваљево на годину дана на организацији и спровођењу мерења квалитета ваздуха у складу са Програмом контроле ваздуха за град Ваљево у 2020. и 2021. години.

Уговором о јавној набавци предвиђено је као једно од мерних места за праћење квалитета ваздуха двориште Завода за јавно здравље Ваљево, у улици Владике Николаја 5. Уговором о пословној техничкој сарадњи који је закључен између „Института Ватрогас“, доо Нови Сад и Завода за јавно здравље Ваљево, Завод за јавно здравље се обавезује да врши мерење квалитета ваздуха на поменутој локацији, односно у свом дворишту.

Одредбама члана 118. став 3. Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године, прописано је да ако привредни субјект намерава да део уговора повери подизвођачу или да користи капацитете других субјеката, дужан је да за подизвођача, односно субјекта чије капацитете користи достави засебну изјаву која садржи податке из става 1. тачка 1) овог члана и податке из става 1. тачка 2) овог члана за релевантне капацитете подизвођача, односно другог субјекта које намерава да користи.

Одредбама члана 131. став 2. истог Закона прописано је да привредни субјект који намерава да извршење дела уговора повери подизвођачу, дужан је да у понуди наведе: који део уговора намерава да повери подизвођачу (по предмету или у количини, вредности или проценту), као и да наведе податке о подизвођачима.

Дакле, изабрани понуђач је део уговора о предметној јавној набавци поверио на извршење Заводу за јавно здравље Ваљево, који је био и један од понуђача у поступку предметне јавне набавке, са којим је закључио уговор о пословно техничкој сарадњи, док је у Изјави о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта навео да не учествује у поступку јавне набавке са другим привредним субјектима, односно да наступа самостално без подизвођача.

Такође Завод за јавно здравље Ваљево, Ваљево, који је био један од три понуђача у предметној јавној набавци, у Изјави о испуњености критеријума за квалитативни избор

¹⁴⁵ Број: 404-430/2020-06-о од 28. октобра 2020. године;

¹⁴⁶ Број: 20-670-1/4;

привредног субјекта коју је доставио, навео је да не учествује у поступку јавне набавке са другим привредним субјектима.

Изабрани понуђач је део уговора о предметној јавној набавци поверио на извршење подизвођачу, а да за подизвођача није доставио засебну Изјаву о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта и није навео у понуди да намерава да извршавање дела уговора повери подизвођачу, што није у складу са чл. 118. став 3. и 131. став 2. Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године

У складу са чланом 3. став 4. Уговора о јавној набавци, након обављених мерења Наручиоцу је потребно доставити месечни извештај о испитивању са мишљењем лекара специјалисте хигијене и хумане екологије односно са тумачењима резултата са здравственог аспекта и препоруком за евентуално предузимање адекватних мера за спречавање негативних ефеката. Извештај се доставља месечно у електронској и аналогној форми, као и информација на дневном нивоу о евентуалним прекорачењима граничних и толерантних вредности мерених параметара квалитета ваздуха.

Уз узорковани рачун¹⁴⁷ којим су фактурисане услуге за осам дана мерења квалитета ваздуха у новембру 2020. године, достављен је Извештај о испитивању квалитета ваздуха¹⁴⁸ који не садржи мишљење лекара специјалисте (како је тражено чланом 3. став 4. уговора), него дипломираног физикохемичара који се позива на препоруку лекара специјалисте хигијене који је запослен у Заводу за јавно здравље Ваљево.

Откривене неправилности:

- Наручилац није, истовремено са слањем на објављивање јавног позива, послао комплетну конкурсну документацију на објављивање на Портал јавних набавки, што није у складу са чланом 95. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка б) податчка (3) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавне набавке;
- Уз узорковани рачун, достављен је Извештај о испитивању квалитета ваздуха, који не садржи мишљење лекара специјалисте, како је тражено чланом 3. став 4. уговора, него дипломираног физикохемичара који се позива на препоруку лекара специјалисте хигијене који је запослен у Заводу за јавно здравље Ваљево, што није у складу са чланом 3. став 4. уговора.

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) истовремено са слањем на објављивање јавног позива, пошаљу на објављивање потпуну конкурсну документацију и 2) обезбеде поштовање одредби уговора о јавној набавци.

19. Изградња четири типска дечија игралишта

Табела број 38. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак					
Процењена вредност: 5.630.000 динара					
Подаци о апропријацији: конто 511299					
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке					
Број и датум:			Доносилац:		
404-432/2020-06 од 9. октобра 2020. године			Начелница Градске управе Града Ваљева		
Подаци о понуђачима					
Број понуда:				три	
Критеријум за доделу уговора:				Најнижа понуђена цена	
Понуђач		Број и датум понуде		Понуђена цена без ПДВ	
Заједничка понуда: „I&M Technology 035“, Јагодина и „Agro-firm“ доо, Пожаревац		15/2020 29. октобар 2020. године		5.105.000	
Самостална занатска радња „Тошке“, Ваљево		29/ЈН-2020 29. октобар 2020. године		5.045.206	
Самостална грађевинска радња „Ниград“, Ваљево		20-3-25 30. октобар 2020. године		6.444.384	
Одлука о додели уговора, број: 404-432/2020-06-о					
Датум	Датум објаве	Доносилац	Изабрани понуђач	Вредност понуде	Вредност понуде са

¹⁴⁷ Број: 0079-08 од 28. јануара 2021. године;

¹⁴⁸ Број: 20-101-1/6 од 23. децембра 2020. године;

доношења				без ПДВ	ПДВ
5. новембар 2020. године	5. новембар 2020. године	Начелница Градске управе Града Ваљево	Самостална занатска радња „Тошке“, Ваљево	5.045.206	6.054.247
Уговор, број: 404-486/2020-06					
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
18. новембар 2020. године	19. новембар 2020. године	Начелница Градске управе Града Ваљево	5.045.206	6.054.247	
Извршени издаци у 2020. години у динарима					
3.979.213					

Уговором о суфинансирању мера популационе политике јединица локалне самоуправе у Републици Србији¹⁴⁹, који је закључен између Кабинета министра без портфеља задуженог за демографију и популациону политику са Градом Ваљево, обезбеђена су средства за суфинансирање мера популационе политике које се односе на усклађивање рада и родитељства у износу од 4.857.564 динара са ПДВ, док учешће Града износи 1.898.436 динара.

Начелница Градске управе Града Ваљево донела је Одлуку о спровођењу поступка, након захтева Одељења за локални развој, привреду и комуналне послове од 24. септембра 2020. године.

Градска управа Града Ваљево закључила је Уговор о јавној набавци радова „Изградња четири типска дечија игралишта“ са понуђачем Самостална занатска радња „Тошке“ Томислав Срећковић, пр, Ваљево, у вредности од 5.045.206 динара без ПДВ, односно 6.054.247 динара са ПДВ.

Према члану 11. Уговора извођач радова је дужан да Наручиоцу достави меницу за испуњење уговорних обавеза, са роком важности који је 10 дана дужи од уговореног рока извођења радова. Изабрани понуђач је доставио меницу од 18. новембра 2020. године у којој није наведен рок важења менице.

Град Ваљево је 30. децембра 2020. године, на основу прве привремене ситуације¹⁵⁰ за изведене радове на изградњи дечијих игралишта извршио издатке у износу од 3.979.213 динара.

У периоду извођења радова Град Ваљево и Самостална занатска радња „Тошке“ ПР, Ваљево закључили су: 1) 9. марта 2021. године Анекс I¹⁵¹ Уговора о извођењу радова у којем је, на основу позитивног мишљења стручног надзора и одобрења наручиоца, извршена измена уговорене вредности за износ од 235.466 динара без ПДВ и 2) 12. марта 2021. године Анекс II¹⁵² Уговора којим је рок за извођење радова продужен до 25. маја 2021. године.

Према грађевинском дневнику радови на изградњи дечијих игралишта трајали су у периоду од 7. до 22. децембра 2020. године, када су прекинути, док се нису стекли услови за постављање ливене гумене подлоге од гуменог гранулата и настављени у периоду од 11. до 22. маја 2021. године.

Извођач радова је 22. маја 2021. године обавестио Наручиоца о окончању радова, а 29. маја 2021. године доставио атесте уграђених материјала и реквизита.

В.д. начелника Градске управе Града Ваљево донео је 28. маја 2021. године Решење о образовању Комисије за примопредају радова¹⁵³.

Чланови комисије су у Записнику констатовали да је 1. јуна 2021. године Комисија приступила прегледу документације о квалитативном и квантитативном пријему изведених радова и закључила да радови који се односе на изливање еластичне подлоге од гуменог гранулата, на све четири локације нису изведени у складу са правилима струке и нису одговарајућег квалитета. У складу са чланом 16. Уговора од извођача радова је захтевано да

¹⁴⁹ Број: 40-234/2020-02 од 3. марта 2020. године;

¹⁵⁰ Број: 47/20 од 21. децембра 2020. године;

¹⁵¹ Број: 404-117/21-06 од 9. марта 2021. године;

¹⁵² Број: 404-486/1/2020-06 од 12. марта 2021. године;

¹⁵³ Број: 112-630/2021-02 од 28. маја 2021. године;

отклони све наведене недостатке у року од 45 радних дана и о томе обавести Комисију за примопредају радова, како би извршила преглед и примопредају.

Према наводима из изјаве координатора пројекта од 26. јула 2021. године, комисија је 20. јула 2021. године обавила поновни преглед изведених радова и закључила да извођач радова није отклонио све недостатке у складу са захтевима из записника о примопредаји од 1. јуна 2021. године, те комисија није у могућности да изврши примопредају радова. У изјави се даље наводи да комисија сугерише наручиоцу да на основу Уговора члан 16. ст. 6. и 7. има право да наведене недостатке отклони преко другог лица, а на терет извођача радова.

Откривена неправилност:

Наручилац Градска управа Града Ваљева, преузела је меницу у којој није наведен рок важења менице, што није у складу са чланом 11. Уговора, у којем је наведено да рок важности менице мора бити 10 дана дужи од уговореног рока извођења радова.

Препоручује се одговорним лицима Града Ваљева да преузимају средства финансијског обезбеђења у складу са одредбама уговора.

20. Пројектовање и измештање стуба далековода 220KW бр. 227/1 ТЦ "Бајина Башта"- "Ваљево-3" - поновљен поступак

Табела број 39. Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке						
Процењена вредност: 15.041.666 динара без ПДВ-а						
Подаци о апропријацији: конто 511292						
Одлука о спровођењу отвореног поступка						
Број и датум: 404-459/2020-06 од 26.10.2020. године				Доносилац: Начелница Градске управе		
Подаци о понуђачима						
Број понуда:					једна	
Критеријум за доделу уговора:					Цена	
Понуда	Број понуде	Датум понуде	Понуђена цена без ПДВ	Понуђена цена са ПДВ	Рок важења понуде	Оцена понуде
„ЕЛНОС БЛ“ доо, Београд	1254-11/20	13. новембар 2020. године	17.139.280	18.023.712	60 дана	прихватљива
Одлука о додели уговора број: 404-459/2020-06-о						
Датум доношења	Датум објаве	Напомена		Изабрани понуђач	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
30. новембар 2020. године	30. новембар 2020. године	Уговор је додељен понуђачу чија понуда садржи већу цену од процењене, у складу са чланом 146. став 2. Закона о јавним набавкама		„ЕЛНОС БЛ“ доо, Београд	17.139.280	18.023.712
Уговор број: 404-506/20-06						
Датум закључења	Датум објаве обавештења	Потписала и преузела обавезу		Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
4. децембар 2020. године	9. децембар 2020. године	Начелница Градске управе		17.139.280	18.023.712	

Решењем¹⁵⁴ о грађевинској дозволи Градске управе града Ваљева од 27. јануара 2020. године инвеститору, граду Ваљево, одобрена је изградња саобраћајнице – Улице првог реда кроз Привредну зону са инфраструктуром.

У циљу прилагођавања положаја далековода, изградње саобраћајница и остваривања издатих услова, од стране Саобраћајног института ЦИП доо Београд је израђен Елаборат укрштања далековода са трасом саобраћајнице кроз Привредну зону у Ваљево, на који је Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд издало позитивно мишљење 18. јуна 2020. године.

Влада Републике Србије је 18. јуна 2020. године донела Закључак¹⁵⁵, којим се препоручује да Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд, као власник далековода, донесе

¹⁵⁴ Број: РОП-ВАЛ-4413-ЦПИ-4/2020;

све потребне одлуке, предузме све неопходне активности у циљу измештања стуба далековода и да са градом Ваљевом као финансијером закључи уговор којим ће регулисати међусобна права и обавезе на обезбеђењу свих неопходних услова за реализацију измештања стуба далековода. Наведени Уговор¹⁵⁶ је закључен 1. јула 2020. године.

Наручилац је 30. јуна 2020. године донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке радова – Пројектовање и измештање стуба далековода 220KW бр. 227/1 ТЦ „Бајина Башта – „Ваљево-3“. Наведени поступак је обустављен Одлуком број 404-342/2020-06-о од 12. октобра 2020. године, јер је понуђена цена јединог понуђача, „ЕЛНОС БЛ“ доо, Београд, била изнад процењене вредности јавне набавке. Процењена вредност јавне набавке је 10.833.333 динара, док је понуђена цена била 19.587.636 динара.

Наручилац је, затим, спровео поновљени поступак наведене јавне набавке.

Ознаке из општег речника набавке садржане у конкурсној документацији су: 45315400 – радови на високонапонским инсталацијама, 44318000 – проводници, 44111510 – изолатори и 71320000 – услуге техничког пројектовања, док је ознака из општег речника набавке наведена у јавном позиву: 45221110 – радови на изградњи мостова.

Предмет јавне набавке, описан у конкурсној документацији, је пројектовање и измештање стуба далековода 220KW бр. 227/1 ТЦ Бајина Башта – Ваљево – 3 и презатезање проводника на ДВ 220KW бр. 213/1 ТЦ Бајина Башта – ТЦ Обреновац и на ДВ 220KW бр. 204 ТЦ Бајина Башта – ТЦ Београд 3, док је у јавном позиву, као предмет набавке, наведено само пројектовање и измештање стуба далековода 220KW бр. 227/1 ТЦ Бајина Башта – Ваљево – 3.

Јавни позив је објављен на Порталу јавних набавки 27. октобра 2020. године, док је на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа објављен тек 13. новембра 2020. године, само три дана пре истека рока за подношење понуда, чиме је обавеза објављивања Јавног позива у смислу обавезе из члана 105. став 8. Закона о јавним набавкама обесмишљена.

Наручилац је од понуђача, као саставни део конкурсне документације, уз понуду, захтевао да доставе документ – Изјаву о обиласку локације за извођење радова, коју потписују понуђач и представник наручиоца, након обиласка локације, чиме овлашћено лице понуђача потврђује да је детаљно прегледао локацију и добио све неопходне информације потребне за припрему понуде, као и да је упознат са свим условима градње и да они, сада видљиви, не могу бити основ за било какве накнадне промене у цени ни обиму радова. Како обилазак локације није законом прописан као један од критеријума за избор привредног субјекта, понуда у којој понуђач не би доставио Изјаву о обиласку локације не би могла имати карактер неприхватљиве понуде услед које би наручилац могао да је одбије. Уместо тога наручилац је евентуално могао да заинтересованим лицима остави могућност обиласка локације ако је то потребно за припрему понуде.

Дана 16. новембра 2020. године приступило се отварању понуда, о чему су сачињени Записник о отварању понуда и Извештај о поступку јавне набавке, који су потписала два члана комисије и један заменик члана комисије за јавну набавку. Један члан комисије који је учествовао у поступку отварања понуда није потписао Изјаву о одсуству сукоба интереса број 404-459/2020-06-и од 16. новембра 2021. године.

Уговор је додељен понуђачу чија понуда садржи понуђену цену већу од процењене вредности јавне набавке, у складу са чланом 146. став 2. Закона о јавним набавкама. Процењена вредност јавне набавке је 15.041.666 динара без ПДВ, док је понуђена цена 17.139.280 динара без ПДВ.

Уговор о пројектовању и измештању стуба далековода 22kW бр. 227/1 ТЦ Бајина Башта – ТЦ Ваљево – 3 од 4. децембра 2020. године закључен је на период до извршења уговорних обавеза, а најкасније до седам месеци, односно до 4. јула 2021. године.

¹⁵⁵ Број: 312-5025/2020-1;

¹⁵⁶ Број: 40-728/2020-01;

Дана 1. јула 2021. године извођач радова је поднео захтев за продужетак уговора за још два месеца, имајући у виду да извођач није могао бити уведен у посао пре него што је добијено решење Министарства финансија о предаји непокретности и да је извођач почео са радовима следећег дана по добијању наведеног решења, односно 3. јуна 2021. године. Стручни надзор и координатор активности града Ваљева су 1. јула 2021. године доставили Градској управи града Ваљева Мишљење којим су сагласни са захтевом извођача о продужењу рока завршетка уговора за два месеца. На основу наведених докумената Градска управа града Ваљева је 2. јула 2021. године предложила да се прихвати захтев извођача за продужење рока од два месеца и да уговорне стране закључе писани споразум у форми анекса уговора.

Уговорне стране су 15. јула 2021. године закључиле Анекс¹⁵⁷ уговора којим се продужава рок за реализацију уговора, за 60 календарских дана од дана потписивања анекса.

Као средство обезбеђења извођач радова је, у складу са уговором, предао наручиоцу банкарску гаранцију за добро извршење посла. Извођач радова је уговором обавезан да приликом примопредаје радова наручиоцу преда банкарску гаранцију за отклањање недостатака у гарантном року. Извођач радова је, у складу са уговором, доставио наручиоцу полису осигурања „објекта у изградњи/опреме у монтажи“, као и полису осигурања од одговорности за штету причињену трећим лицима и стварима трећих лица.

До краја 2020. године није било извршених издатака по основу закљученог уговора.

Према писаној информацији субјекта ревизије од 18. октобра 2021. године радови су извршени и предстоји презатезање проводника далековода. Извођач радова је урадио Пројекат изведеног објекта и доставио га на сагласност Акционарском друштву „Електромрежа Србије“, Београд, који је имао примедбе, па је Пројекат у фази измене. Град Ваљево је формирао Комисију за примопредају радова Решењем¹⁵⁸ од 8. октобра 2021. године.

Откривене неправилности:

- Опис предмета радова и ознаке из општег речника набавке, садржани у конкурсној документацији, су у супротности са подацима који су наведени у јавном позиву, што није у складу са чланом 93. став 3. Закона о јавним набавкама;
- Након отварања понуда, један члан комисије за јавну набавку није потписао изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса, што није у складу са чланом 50. став 8. Закона о јавним набавкама;

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да приликом спровођења јавних набавки радова да: 1) подаци садржани у конкурсној документацији буду у складу са подацима који су наведени у јавном позиву и 2) сви чланови комисије за јавну набавку потпишу изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса.

Након извршене ревизије спровођења поступака јавних набавки за 2019. и 2020. годину препоручује се:

Препорука број 3

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да у поступку јавних набавки одреде количине услуга које набављају и критеријум за доделу уговора у складу са законом.

Препорука број 4

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да одлуке о додели уговора доносе и објављују у складу са законом.

¹⁵⁷ Број: 404-293/2021-06;

¹⁵⁸ Број: 112-899/2021-02;

Препорука број 5

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да у прописаном року објаве обавештење о поднетом захтеву за заштиту права и да поступају по налозима Републичке комисије у прописаном року.

Препорука број 6

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) подаци садржани у конкурсној документацији буду у складу са подацима који су наведени у јавном позиву, 2) рок за подношење понуда продуже када је то потребно и 3) истовремено са слањем јавног позива пошаљу на објављивање и комплетну конкурсну документацију.

Препорука број 7

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да критеријуме за избор привредног субјекта одређују на начин да обезбеде једнак положај свим привредним субјектима и да буду у логичкој вези са предметом набавке.

Препорука број 8

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да техничке спецификације одређују у складу са законом.

Препорука број 9

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) чланови комисије потписују изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса; 2) акти у поступку јавне набавке садрже све елементе прописане законом, 3) уговоре о јавној набавци закључују након истека рока за заштиту права понуђача, 4) уговор достављају одабраном понуђачу у прописаном року и 5) објављују огласе о јавној набавци на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа у складу са законом.

Препорука број 10

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да обавештења о измени уговора пошаљу на објављивање на Портал јавних набавки.

Препорука број 11

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да средства обезбеђења и примопредају радова врше у складу са уговором.

Препорука број 12

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да обавештења о додели уговора објављују у складу са законом.

4. Извршени расходи без спроведеног поступка јавне набавке

У поступку ревизије утврдили смо да су са раздела Градоначелника извршени расходи за угоститељске услуге без спроведеног поступка јавне набавке у укупном износу од 1.193.114 динара, који су евидентирани на субаналитичким контима 423621 Угоститељске услуге и 423711 Репрезентација, а који се односе коришћење услуга које су извршавали различити угоститељи на територији града Ваљева, што је приказано у следећој табели:

Табела број 40. Преглед извршених расхода за угоститељске услуге без спроведеног поступка јавне набавке од стране градоначелника града Ваљева

у динарима

Назив конта на коме је расход евидентиран	Предмет набавке	Добављач	Укупан износ извршених расхода по фактурама/рачунима са ПДВ
423711 Репрезентација	Пружање угоститељских услуга	УР „Код Лазе“, Ваљево	197.990
423621 Угоститељске услуге	Услуга конзумације хране и пића	УР „Код Лазе“, Ваљево	204.330
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	Ресторан „Павиљон Маркова столица“, Ваљево	201.160
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	УР „Стари млин“, Ваљево	13.480
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	УЗР „Краљевић Марко“, Ваљево	80.365
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	Агенција „Изи“, ПР Ваљево	38.076
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића и услуга преноћишта	„Ремонт“, доо Ваљево	333.700
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	Миланка Тадић ПР, Ваљево	15.980
423711 Репрезентација	Пословни ручак	УР „К Марко“, Ваљево	4.975
423621 Угоститељске услуге	Угоститељске услуге	УР „К Марко“, Ваљево	41.785
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	УР „Дуга“, Ваљево	10.133
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	„Our secret“, доо Ваљево	44.000
423711 Репрезентација	Услуга конзумације хране и пића	„Хемингвеј“, доо Ваљево	7.140
Укупно			1.193.114

Откривена неправилност:

Градоначелник града Ваљева је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе за угоститељске услуге у укупном износу од 1.193.114 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 39. став 1. и чланом 64. став 4. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Препорука број 13

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да набавку угоститељских услуга врше спровођењем одговарајућег поступка јавне набавке који је прописан законом.

Прилог 3 - Расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава 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 код директних корисника буџетских средстава, планирано је 325.109.000 динара, док је извршење исказано у износу од 320.982.000 динара.

На основу члана 36а Закона о буџетском систему министар финансија донео је Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину. У тачки 5. подтачка 3. Упутства предвиђено је да се укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти планирају на нивоу исплаћених плата у 2019. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 42. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину, као и увећањем плате од 8% у складу са чланом 27е Закона о буџетском систему. Средства за плате планирају се на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Табела број 41. Планирање масе средстава за плате код директних корисника буџета града Ваљева у динарима

Корисник буџетских средстава	Извршење 2019.	План 2020. укупно 411+412	3. Ребаланс 2020. укупно 411+412	План / извршење		План / извршење	
	укупно 411+412			рел (3-2)	% (3/2)	рел (4-2)	% (4/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
Скупштина града	4.133.510	4.457.310	2.970.310	323.800	107,83	-1.163.200	71,86
Градско веће	5.432.160	5.638.700	6.718.700	206.540	103,8	1.286.540	123,68
Градоначелник	14.224.406	16.430.000	16.804.000	2.205.594	115,51	2.579.594	118,13

Градска управа	255.334.113	264.896.930	291.665.534	9.562.817	103,75	36.331.421	114,23
Заједничко правобранилаштво	6.139.888	6.497.900	6.950.900	358.012	105,83	811.012	113,21
Укупно	285.264.077	297.920.840	325.109.444	12.656.763	104,44	39.845.368	113,97

Потпредседник Владе Републике Србије, на предлог Министарства финансија, донео је Закључак¹⁵⁹ којим су основице за обрачун и исплату плата у органима и службама локалне власти увећане за 8% са припадајућим порезом и доприносима за обавезно социјално осигурање. Такође, Министар финансија донео је Мишљење¹⁶⁰ којим је оправдан и прихваћен захтев за увећање масе средстава за плате у Одлуци о буџету града Ваљева за 2020. годину у укупном износу од 25.078.605 динара, по три основа: 1) увећање плате за 24 запослена у Градској управи који обављају послове инспекцијског теренског надзора у непосредном контакту са субјектима надзора у износу од 5.019.410 динара; 2) накнада плате по престанку функције члана Градског већа, у износу од 500.765 динара као и накнада штете за неискоришћени годишњи одмор запослених у износу од 1.103.105 динара и 3) плата запослених у органима града Ваљева у износу од 18.455.325 динара.

Табела број 42. Увећање масе средстава за плате у складу са Закључком и Мишљењем Министарства финансија у динарима

Корисник буџетских средстава	Извршење 2019.	Утврђено повећање у %	Износ који је у складу са Закључком могао бити планиран	Увећање на основу Мишљења ¹⁶¹ Министарства финансија	Укупно	Планирана маса средстава након другог ребаланса на основу Одлука ¹⁶² и Решења ¹⁶³
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7
Скупштина града	4.133.510	8	4.464.191	-	4.464.191	2.970.310
Градско веће	5.432.160	8	5.866.733	500.765	6.367.498	6.718.700
Градоначелник	14.224.406	8	15.362.358	-	15.362.358	16.804.000
Градска управа	255.334.113	8	275.760.842	24.577.840	300.338.682	291.665.534
Заједничко правобранилаштво	6.139.888	8	6.631.079	-	6.631.079	6.950.900
Укупно	285.264.077	8	308.085.203	25.078.605	333.163.808	325.109.444

У поступку ревизије на основу презентоване документације нису утврђене материјално значајне неправилности.

2. Број запослених на неодређено и одређено радно време код директних корисника буџетских средстава Града Ваљева у 2020. години

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне Покрајине Војводине и систему Локалне самоуправе за 2017. годину¹⁶⁴, за град Ваљево предвиђен је максималан број од 1.035 запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе, од чега се на Градску управу града Ваљева односи 263 запослена, Заједничко правобранилаштво града Ваљева и општина Лајковац, Љиг и Осечина односи шест запослених; Службу буџетске инспекције града Ваљева два запослена и Службу интерне ревизије града Ваљева три запослена. Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава донела је Закључке¹⁶⁵ којима је током 2020. године граду Ваљево дата сагласност

¹⁵⁹ Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019. године;

¹⁶⁰ Број: 401-00-05390/2020-03 од 30. новембра 2020. године;

¹⁶¹ Број: 401-00-05390/2020-03 од 30. новембра 2020. године;

¹⁶² Одлуке о промени апропријације: број 40-1088/2020-06 од 4. новембра 2020. године; број 40-1089/2020-06 од 4. новембра 2020. године; број 40-1139/2020-06 од 19. новембра 2020. године; број 40-1191/2020-06 од 3. децембра 2020. године, број 40-1261/2020-06 од 17. децембра 2020. године;

¹⁶³ Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве: број 40-1090/2020-06 од 4. новембра 2020. године и број 40-1193/2020-06 од 3. децембра 2020. године;

¹⁶⁴ „Службени гласник РС“, бр. 61/17, 82/17, 92/17, 111/17, 14/2018, 45/18, 78/18, 89/18, 102/18, 30/19, 42/19, 59/19, 79/19, 84/19 и 88/19;

¹⁶⁵ Број: 112-13039/2019-2 од 26. децембра 2019. године; број 112-4181/2020-2 од 26. маја 2020. године и број 112-6735/2020-2 од 27. августа 2020. године;

за ангажовање 36 лица за послове озакоњења по основу уговора о привременим и повременим пословима. Такође, Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава донела је Закључак¹⁶⁶ којим се, у периоду од 1. новембра до 31. децембра 2020. године, ангажује укупно седам лица по основу уговора о привременим и повременим пословима у Градској управи града Ваљева.

Према презентованим подацима, у граду Ваљевоу је код директних корисника буџетских средстава на дан 31. децембар 2020. године било укупно 288 изабраних, постављених, запослених и ангажованих лица. (15 изабраних, пет постављених, 220 запослених на неодређено време, 29 запослених на одређено време, 18 ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима и једно ангажовано лице по уговору о делу).

Укупан број запослених на одређено време, због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, закључених непосредно или преко омладинске или студентске задруге и лица ангажована по другим основама не може бити већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика, односно 22 лица.

Град Ваљево је на дан 31. децембар 2020. године имао у радном односу на одређено време или ангажовано укупно 68 лица и то: 1) 15 изабраних лица; 2) пет постављених лица; 3) 29 запослених на одређено време (од чега 19 запослених по основу повећаног обима посла и 10 запослених на замени одсутних службеника који не улазе у максималан број); 4) 18 ангажованих по основу привремених и повремених послова (11 лица ангажованих на пословима озакоњења, два лица која улазе у максималних 10% на одређено и пет лица по сагласности на ангажовању у управи на пословима везаним за финансије, дечији додатак, и угоститељске услуге); 5) једног ангажованог по уговору о делу.

У поступку ревизије на основу презентоване документације нису утврђене материјално значајне неправилности.

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

Права и обавезе по основу рада за запослене у јавном сектору уређују се према Закону о систему плата запослених у јавном сектору. Плате запослених код корисника буџета локалне власти уређене су и у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама, Законом о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, Посебним колективним уговором за запослене у јединицама локалне самоуправе. Закон о раду примењује се у оним деловима у којима права и обавезе нису, на посебан начин, уређени наведеним законима.

Укупно планирани расходи за плате, додатке, накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца код директних корисника буџетских средстава града Ваљева у 2020. години планирани су у износу од 325.109.444 динара и извршени у износу од 320.982.194 динара, што је 99% плана. У 2020. години директни корисници буџетских средстава су исплатили плате за 12 месеци, док су ревизорским узорком обухваћене исплате плата, додатака, накнаде и социјални доприноси у марту и новембру месецу 2020. године.

1. Скупштина града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за плате, додатке и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца председника, заменика и секретара скупштине, у износу од 2.662.300 динара, и то по основу исплате плата за децембар 2019. године закључно са новембром 2020. године:

Економска класификација	Назив	Износи у динарима
411111	Плате по основу цене рада	2.068.262

¹⁶⁶ Број: 112-8368/2020-1 од 28. октобра 2020. године;

411115	Додатак за време поведено на раду (минули рад)	83.400
411118	Накнада за рад за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора који је нерадан дан	130.634
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	262.464
412211	Допринос за здравствено осигурање	117.538
Укупно расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца		2.662.300

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁶⁷ о избору председника скупштине града Ваљева на период од четири године почев од 20. јуна 2016. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁶⁸ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног председника скупштине града Ваљева у висини од 8,00 који је увећан за 30% по основу сложености послова и одговорности.

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁶⁹ о избору председника скупштине града Ваљева на период од четири године почев од 18. августа 2020. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁷⁰ о накнади за рад председника скупштине града Ваљева у висини 75% од плате одређене по коефицијенту утврђеном за председника скупштине града односно 8,35.

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁷¹ о именовању главног урбанисте града Ваљева на период од четири године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁷² о висини коефицијента за обрачун плате главног урбанисте града Ваљева у висини од 6,80 почев од 1. децембра 2020. године, што одговара коефицијенту за изабрана лица.

Откривене неправилности:

- Комисија за кадровска и административна питања и радне односе града Ваљева утврдила је коефицијент за обрачун плате главног урбанисте у висини од 6,8. Међутим, висину коефицијента за обрачун плате главног урбанисте требало је утврдити у висини коефицијента за именована, односно постављена лица, који се састоји од основног коефицијента који износи 21,50 и додатног коефицијента који максимално може износити 13,50 као и увећања од највише 30%, што није у складу са чланом 51а. став 3. Закона о планирању и изградњи¹⁷³ и чл. 2. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима¹⁷⁴, као и чланом 9. став 2. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама;
- Основица за обрачун и исплату плате главног урбанисте почев од децембра 2020. године утврђена је у износу од 12.193 динара за изабрана лица, уместо 2.624 динара за именована и постављена лица, што није у складу са Закључком Владе Републике Србије¹⁷⁵ који се односи на утврђивање основице за обрачун и исплату плате изабраних лица, постављених лица и запослених у органима и службама локалне власти, почев од плате за децембар 2020. године.

У јануару 2021. године главном урбанисти исплаћена је плата за децембар месец 2020. године у износу од 90.213 динара без пореза и доприноса, увећана за додатак за минули рад у износу од 8,8%. Плата главног урбанисте, да је исплаћена у складу са законским прописима, кретала би се у распону од 61.381 динара до 129.898 динара, без пореза и доприноса увећана за додатак по основу минулог рада.

¹⁶⁷ Број: 112-144/16-04 од 20. јун 2016. године;

¹⁶⁸ Број: 120-147/17-04 од 29. новембра 2017. године;

¹⁶⁹ Број: 112-860/2020-04 од 18. августа 2020. године;

¹⁷⁰ Број: 120-334/20-04 од 1. септембра 2020. године;

¹⁷¹ Број: 112-1090/2020-01/5 од 30. новембра 2020. године;

¹⁷² Број: 120-468/20-04 од 25. децембра 2020. године;

¹⁷³ „Службени гласник РС”, бр. 72/2009, 81/09 - испр., 64/210 – одлука УС, 24/11, 121/12, 42/13 – одлука УС, 50/13 – одлука УС, 98/13 – одлука УС, 132/14, 145/14, 83/18, 31/19, 37/19 – др. закон, 9/220 и 52/21;

¹⁷⁴ „Службени гласник РС”, бр. 44/08 – пречишћен текст, 2/12, 113/17 – др. закон, 23/18, 95/18 – др. закон, 86/19 – др. закон и 157/20 – др. закон;

¹⁷⁵ Број: 121-10894/2020 од 24. децембра 2020. године;

2. Градско веће града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за плате, додатке и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца за шест чланова градског већа у износу од 6.493.502 динара, и то по основу исплате плата за децембар 2019. године закључно са новембром 2020. године:

Економска класификација	Назив	Износи у динарима
41111	Плате по основу цене рада	4.840.104
41115	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	75.336
	Накнада за време привремене спречености за рад до 30 дана	73.797
41118	Накнада за рад за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора који је нерадан дан	231.299
	Накнада штете запосленом за неискоришћен годишњи одмор	346.117
41211	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	640.165
41221	Допринос за здравствено осигурање	286.682
Укупно расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца		6.493.502

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁷⁶ о избору члана градског већа града Ваљева до истека мандата већ изабраних чланова градског већа, почев од 27. јуна 2017. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁷⁷ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног члана градског већа града Ваљева у висини од 6,40 који је увећан за 30% по основу сложености послова и одговорности. Утврђени коефицијент са увећањем, у висини од 8,32, не прелази висину максималног могућег коефицијента за обрачун плате за члана градског већа од 9,4. Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁷⁸ о престанку мандата члана градског већа града Ваљева од 18. августа 2020. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁷⁹ којим се утврђује право на накнаду плате члану већа, у трајању од три месеца, у висини плате коју је имао у време престанка функције члана градског већа града Ваљева почев од 18. августа 2020. године.

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸⁰ о избору члана градског већа града Ваљева на период од четири године почев од 20. јуна 2016. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁸¹ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног члана градског већа града Ваљева у висини од 6,40 који је увећан за 30% по основу сложености послова и одговорности. Утврђени коефицијент са увећањем, у висини од 8,32, не прелази висину максималног могућег коефицијента за члана градског већа од 9,4. Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸² о престанку мандата члана градског већа града Ваљева од 18. августа 2020. године.

Законом о платама у државним органима и јавним службама, чланом 4. прописано је да коефицијент за обрачун плате изражава сложеност послова, одговорност, услове рада и стручну спрему, додатак на име накнаде за исхрану у току рада и регрес за коришћење годишњег одмора. Сви чланови градског већа су до 18. августа 2020. године имали увећање коефицијента по основу сложености послова и одговорности за 30%.

Откривена неправилност:

Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења о висини коефицијента за обрачун плате изабраних чланова градског већа са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности, што није у складу са чланом 4. став 1, чланом 7. став 1. и чланом 9. став 1. тачка 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

¹⁷⁶ Број: 112-413/17-04 од 27. јуна 2017. године;

¹⁷⁷ Број: 120-148/17-04 од 30. новембра 2017. године;

¹⁷⁸ Број: 112-884/20-04 од 18. августа 2020. године;

¹⁷⁹ Број: 120-357/20-04 од 7. септембра 2020. године;

¹⁸⁰ Број: 112-150/16-04 од 20. јуна 2016. године;

¹⁸¹ Број: 120-149/17-04 од 30. новембра 2017. године;

¹⁸² Број: 112-880/20-04 од 18. августа 2020. године;

Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења којим су укинута увећања коефицијента од 30% по основу сложености послова и одговорности за чланове градског већа, почев од 1. септембра 2020. године.

3. Градоначелник града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за плате, додатке и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца градоначелника, заменика и три помоћника градоначелника у износу од 16.565.648 динара, и то по основу исплате плата за децембар 2019. године закључно са новембром 2020. године:

Економска класификација	Назив	Износи у динарима
41111	Плате по основу цене рада	12.382.885
41112	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	104.827
41115	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	291.291
41117	Накнада за време привремене спречености за рад до 30 дана	59.522
41118	Накнада за рад за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора који је нерадан дан	789.257
41151	Накнада штете запосленом за неискоришћен годишњи одмор	582.917
41211	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	1.626.539
41221	Допринос за здравствено осигурање	728.406
Укупно расходи за плате и социјалне доприноси на терет послодавца		16.565.648

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸³ о избору градоначелника града Ваљева на период од четири године почев од 20. јуна 2016. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење о висини коефицијента за обрачун плате градоначелника града Ваљева у висини од 9,4 који је увећан по основу сложености послова и одговорности за 30%. Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸⁴ о престанку мандата градоначелника града Ваљева закључно са 18. августом 2020. године.

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸⁵ о избору заменика градоначелника града Ваљева почев од 5. јуна 2018. године до истека мандата градоначелника. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁸⁶ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног заменика градоначелника града Ваљева у износу од 8,00 који се увећава по основу сложености и одговорности за 30%. Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸⁷ о престанку мандата заменика градоначелника града Ваљева.

Законом о платама у државним органима и јавним службама, чланом 4. прописано је да коефицијент за обрачун плате изражава сложеност послова, одговорност, услове рада и стручну спрему, додатак на име накнаде за исхрану у току рада и регрес за коришћење годишњег одмора.

Откривене неправилности:

- Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решење о висини коефицијента за обрачун плате градоначелника и заменика градоначелника са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности, што није у складу са чланом 4. став 1, чланом 7. став 1. и чланом 9. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама;
- Са позиција директног корисника буџетских средстава Градоначелника града Ваљева извршени су расходи од најмање 467.318 динара по основу више обрачунатих и исплаћених плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца градоначелнику, што није у складу са чланом 9. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему;

¹⁸³ Број: 112-148/16-04 од 20. јуна 2016. године;

¹⁸⁴ Број: 112-878/20-04 од 18. августа 2020. године;

¹⁸⁵ Број: 112-444/18-04 од 5. јуна 2018. године;

¹⁸⁶ Број: 120-110/18-04 од 18. јуна 2018. године;

¹⁸⁷ Број: 112-879/20-04 од 18. августа 2020. године;

- Са позиција директног корисника буџетских средстава Градоначелника града Ваљева извршени су расходи од најмање 396.752 динара по основу више обрачунатих и исплаћених плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца заменику градоначелника, што није у складу са чланом 9. став 1. тачка 2). Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења којим су укинута увећања коефицијента од 30% по основу сложености послова и одговорности за градоначелника и заменика градоначелника града Ваљева, почев од 1. септембра 2020. године.

Скупштина града Ваљева донела је Решење¹⁸⁸ о избору градоначелника града Ваљева на период од четири године почев од 18. августа 2020. године. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење¹⁸⁹ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног градоначелника града Ваљева у висини од 9,4, који се увећава по основу сложености послова и одговорности 30%. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је 1. септембра 2020. године Решење¹⁹⁰ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног лица градоначелника града Ваљева у висини 9,40, којим је укинута претходно увећање коефицијента од 30%.

Градоначелник града Ваљева донео је Решење¹⁹¹ о распоређивању службеника на радно место за послове кабинета у звању саветника, почев од 2. октобра 2019. године до краја мандата градоначелника и Решење¹⁹² о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате у висини од 22,85 (основни 12,05 и додатни 10,80). Утврђени укупни коефицијент, у висини од 22,85, не прелази висину максималног могућег коефицијента за саветника од 23,07.

Откривене неправилности:

- Градоначелник града Ваљева донео је Решење о распоређивању службеника на радно место за послове кабинета, што није у складу са чл. 53. и 67. став 2. Статута града Ваљева којим су прописане надлежности градоначелника и градске управе, као и чл. 7. и 14. Правилника о организацији и систематизацији радних места у градској управи града Ваљева, заједничком правобранилаштву града Ваљева и општина Лајковац, Љиг, Мионица и Осечина, служби интерне ревизије града Ваљева и служби буџетске инспекције града Ваљева¹⁹³;
- Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решење о висини коефицијента за обрачун плате службенику на радном месту за послове кабинета у висини од 12,05 (основни коефицијент) за самосталног саветника, иако је запослена на дан 1. јануар 2020. године имала три године и четири месеца радног искуства, што одговара основном коефицијенту у висини од 10,77 и звању саветника, што није у складу са чл. 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, а у вези са чл. 13. до 15. Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе¹⁹⁴.

Одговорним лицима града Ваљева препоручује се да решења о распоређивању службеника доноси надлежно одговорно лице и да основни коефицијент за обрачун плате ускладе са

¹⁸⁸ Број: 112-867/2020-04 од 18. августа 2020. године;

¹⁸⁹ Број: 120.324/20-04 од 31. августа 2020. године;

¹⁹⁰ Број: 120-335/20-04 од 1. септембра 2020. године;

¹⁹¹ Број: 112-820/19-01 од 2. октобра 2019. године;

¹⁹² Број: 120-337/19-01 од 2. октобра 2019. године;

¹⁹³ Број: 110-20/2018-01/2 од 4. јула 2018. године; 110-26/2018-01/2 од 12. септембра 2018. године... 110-11/20-01/2 од 15. октобра 2020. године и 110-8/2021-01/2 од 28. септембра 2021. године;

¹⁹⁴ „Службени гласник РС”, бр. 88/16, 113/17 – др. закон, 95/18 – др. закон, 86/19 – др. закон и 157/20 – др. закон;

звaњем у ком се службеник налази у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима.

4. Градска управа града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за плате, додатке и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца у износу од 288.388.932 динара, и то по основу исплате плата за децембар 2019. године закључно са новембром 2020. године:

Економска класификација	Назив	Износи у динарима
411111	Плате по основу цене рада	184.050.481
411112	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	12.627.013
411113	Додатак за рад на дан државног и верског празника	472.029
411114	Додатак за рад ноћу	510.511
411115	Додатак за време проведено на раду (минути рад)	12.574.544
411117	Накнада за време привремене спречености за рад до 30 дана	6.473.229
411118	Накнада за рад за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора који је нерадан дан	30.515.425
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	28.432.802
412211	Допринос за здравствено осигурање	12.732.893
Укупно расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца		288.388.932

Градско веће града Ваљева донело је Решење¹⁹⁵ о постављењу начелника градске управе града Ваљева на период од пет година и Решење¹⁹⁶ о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате начелника у висини од 33,5 (основни коефицијент 21,5 и додатни 12), који је увећан за 30% по основу руковођења. Градско веће града Ваљева донело је Одлуку о коефицијентима за обрачун и исплату плата постављених лица¹⁹⁷ и то начелника и заменика начелника градске управе града Ваљева којом је проценат увећања по основу руковођења са 30% смањен на 23% за начелника и 11% за заменика начелника. На основу тога градско веће је донело ново Решење¹⁹⁸ о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате начелника Градске управе града Ваљева у висини 33,5 који је увећан по основу руковођења за 23%.

Начелница градске управе града Ваљева донела је Решење¹⁹⁹ о премештању запослене у Градској управи на радно место „послови књиговодства буџета друштвених делатности“ и утврдила звање вишег референта и коефицијент у висини од 10,85 који је увећан 1% по основу рада на припреми и извршењу буџета, такође и Решење²⁰⁰ о трајном премештању службеника на радно место „службеник за административне послове“ у Одсеку за грађевинско земљиште и одржавање јавних површина“ које је разврстано у звање вишег референта, као и Решење²⁰¹ о утврђивању коефицијента за обрачун и исплату плате у висини од 10,85 (основни 8,85 и додатни 2) који је увећан за 8% за рад на припреми и извршењу буџета или финансијских извештаја почев од 11. марта 2020. године. „Службеник за административне послове“ према опису послова радног места из Правилника о организацији и систематизацији радних места у градској управи града Ваљева обавља послове пријема и евиденције документације, административне послове из делатности одељења, ажурирање евиденција из делатности одељења и послове одлагања, чувања и архивирања документације, што не одговара пословима припреме и извршења буџета или финансијских извештаја по којима службеник има увећање коефицијента од 8%.

Откривена неправилност:

Са позиција директног корисника буџетских средстава Градске управе града Ваљева извршени су расходи за плате, додатке и накнаде запосленој и социјалне доприносе на терет послодавца, у износу од најмање 56.611 динара више од прописаног, а по основу увећања

¹⁹⁵ Број: 112-285/18-01/5 од 30. марта 2018. године;

¹⁹⁶ Број: 120-132/2018-01/5 од 17. јула 2018. године;

¹⁹⁷ Број: 011-75/20-01/5 од 7. септембра 2020. године;

¹⁹⁸ Број: 120-344/20-01/5 од 7. септембра 2020. године;

¹⁹⁹ Број: 112-574/16-01/3 од 21. децембра 2016. године;

²⁰⁰ Број: 112-1010/19-01/2 од 23. децембра 2019. године;

²⁰¹ Број: 120-119/20-01/2 од 11. марта 2020. године;

коэффицијента за 1% односно 8% за рад на пословима припреме и извршења буџета, што није у складу са чланом 5. Уредбе о коэффициентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Одговорним лицима града Ваљева препоручује се да увећања коэффицијента за рад на пословима припреме и извршења буџета врше у складу са Уредбом о коэффициентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених и запослених у државним органима.

Начелница Градске управе града Ваљева донела је Решење²⁰² о распоређивању службеника на радно место „послови праћења рада јавних предузећа и квалитета услуга“ у Одељењу за локални развој, привреду и комуналне послове, у звању саветника почев од 23. августа 2018. године и Решење²⁰³ о утврђивању коэффицијента за обрачун плате у висини од 22,85 (основни 12,05 и додатни 10,8) и Решење²⁰⁴ о утврђивању коэффицијента за обрачун плате у висини од 22,85 (основни 12,05 и додатни 10,8) који је увећан за 8% по основу рада на припреми и извршењу буџета или финансијског плана почев од 27. маја 2020. године. „Службеник на пословима праћења рада јавних предузећа и квалитета услуга“ према опису послова радног места из Правилника о организацији и систематизацији радних места у градској управи града Ваљева обавља послове анализе и праћења економско-финансијског пословања и рада јавних предузећа и јавно-комуналних предузећа, припрема анализе, извештаје и информације у вези обављања комуналне делатности, предлаже мере за унапређење рада и модернизацију, комуналне делатности, прати реализацију финансијских планова и годишњих програма пословања, што не одговара пословима припреме и извршења буџета или финансијског плана, вођења пословних књига и састављања рачуноводствених извештаја по којима службеник има увећање коэффицијента од 8%.

Откривена неправилност:

Са позиција директног корисника буџетских средстава Градске управе града Ваљева извршени су расходи у износу од најмање 64.918 динара, више од прописаног за плате, додатке и накнаде запосленој и социјалне доприносе на терет послодавца, а по основу увећања коэффицијента од 8% за рад на пословима припреме и извршења буџета, што није у складу са чланом 5. Уредбе о коэффициентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених и запослених у државним органима и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Одговорним лицима града Ваљева препоручује се да увећања коэффицијента за рад на пословима припреме и извршења буџета врше у складу са Уредбом о коэффициентима за обрачун и исплату плата именованих, постављених и запослених у државним органима.

Начелница градске управе града Ваљева донела је Решења²⁰⁵ о распоређивању службеника на радно место туристички инспектор у Групи за послове туристичке инспекције Одељења за инспекцијске послове у звању саветника и Решење²⁰⁶ о утврђивању коэффицијента за обрачун плате у висини од 22,85 (12,05 основни и 10,80 додатни). На дан 1. јануар 2020. године запослени је имао три године и четири месеца радног искуства и основни коэффицијент 12,05 за звање самосталног саветника, иако је могао имати основни коэффицијент 10,77 за звање саветника. Утврђени укупни коэффицијент, у висини од 22,85, не прелази висину максималног могућег коэффицијента за саветника од 23,07.

Откривена неправилност:

Начелница градске управе града Ваљева донела је решење о висини коэффицијента за обрачун плате службенику на радном месту туристички инспектор у висини од 12,05 за

²⁰² Број: 112-632/18-01/2 од 23. августа 2018. године;

²⁰³ Број: 120-656/18-01/2 од 27. децембра 2018. године;

²⁰⁴ Број: 120-208/20-01/2 од 27. маја 2020. године;

²⁰⁵ Број: 112-920/19-01/2 од 7. новембра 2019. године и Број 1121057/20-01/2 од 30. октобра 2020. године;

²⁰⁶ Број: 120-435/19-01/2 од 20. децембра 2019. године;

самосталног саветника, иако је запослени на дан 1. јануар 2020. године имао три године и четири месеца радног искуства, што одговара основном коефицијенту у висини од 10,77 и звању саветника, што није у складу са чл. 4. и 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, а у вези са чл. 13. до 15. Уредбе о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Одговорним лицима града Ваљева препоручује се да основни коефицијент за обрачун плате ускладе са звањем у ком се запослени налази у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и Уредбом о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

5. Заједничко правобранилаштво. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за плате, додатке и накнаде запослених и социјални доприноси на терет послодавца за правобраниоца и три заменика правобраниоца у износу од 6.871.812 динара, и то по основу исплате плата за децембар 2019. године закључно са новембром 2020. године:

Економска класификација	Назив	Износи у динарима
411111	Плате по основу цене рада	4.722.844
411115	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	329.193
411117	Накнада за време привремене спречености за рад до 30 дана	192.229
411118	Накнада за рад за време одсуствовања са рада на дан државног празника и годишњег одмора који је нерадан дан	646.698
412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	677.461
412211	Допринос за здравствено осигурање	303.384
Укупно расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца		6.871.812

Скупштина града Ваљева донела је Решење²⁰⁷ о избору правобраниоца заједничког правобранилаштва града Ваљева и општина Лајковац, Љиг, Мионица и Осечина на период од пет година. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решење²⁰⁸ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног правобраниоца у висини од 5,70 који је увећан по основу сложености послова и одговорности за 30%. Укупни коефицијент са увећањем од 30% у висини од 7,41 не прелази висину максималног могућег коефицијента за изабрана лица у висини од 9,4.

Скупштина града Ваљева донела је Решења²⁰⁹ о избору три заменика правобраниоца заједничког правобранилаштва града Ваљева и општина Лајковац, Љиг, Мионица и Осечина на период од пет година. Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решења²¹⁰ о висини коефицијента за обрачун плате изабраних заменика правобраниоца у висини од 5,20 који је увећан за 30% по основу сложености послова и одговорности. Укупни коефицијент са увећањем од 30% у висини од 6,76 не прелази висину максималног могућег коефицијента за изабрана лица од 9,4.

Законом о платама у државним органима и јавним службама, чланом 4. прописано је да коефицијент за обрачун плате изражава сложеност послова, одговорност, услове рада и стручну спрему, додатак на име накнаде за исхрану у току рада и регрес за коришћење годишњег одмора.

Откривена неправилност:

Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је решења о висини коефицијента за обрачун плате правобраниоца и три заменика правобраниоца

²⁰⁷ Број: 112-1112/18-01 од 27. децембра 2018. године;

²⁰⁸ Број: 120-12/18-04 од 22. јануара 2018. године;

²⁰⁹ Број: 9, свеска 1 од 1. децембра 2015. године; Број 112-399/15-04 од 27. новембра 2015. године; Број 112-431/19-04 од 31. маја 2019. године;

²¹⁰ Број: 120-152/17-04 од 19. новембра 2020. године; Број 120-153/17-04 од 29. новембра 2020. године; Број 112-431/19-04 од 31. маја 2020. године;

заједничког правобранилаштва са увећањем од 30% по основу сложености и одговорности што није у складу са чланом 4. став 1, чланом 7. став 1. и чланом 9. став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Комисија за кадровска и административна питања и радне односе донела је Решења²¹¹ о висини коефицијента за обрачун плате изабраног правобраниоца (у висини 7,50) и три заменика правобраниоца (у висини 6,80) заједничког правобранилаштва града Ваљева и општина Лајковац, Љиг, Мионица и Осечина почев од 15. септембра 2020. године.

Препорука број 14

Препоручује се одговорним лицима града Ваљева да: 1) плату главног урбанисте уреде у складу са законским прописима који се односе на именована и постављена лица и 2) основни коефицијент за обрачун и исплату плате ускладе са звањем у ком се запослени налази и да увећања коефицијента за рад на пословима припреме и извршења буџета запослених врше у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених и запослених у државним органима и Уредбом о критеријумима за разврставање радних места и мерилима за опис радних места службеника у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

4. Накнаде у натури

На позицијама директних корисника буџетских средстава града Ваљева у 2020. години планирани су и исказани расходи за накнаде у натури у износу од 793.998 динара, и то за новогодишње поклоне за децу запослених у износу од 502.000 динара и 291.998 динара за превоз на посао и са посла (маркица).

Табела број 43. Преглед накнада у натури према корисницима буџетских средстава

Накнаде у натури	у динарима				
	Скупштина града	Градско веће	Градначелник	Градска управа	Заједничко правобранилаштво
Новогодишњи поклони за децу запослених	12.000	12.000	12.000	442.000	24.000
Превоз на посао и са посла (маркица)	-	-	-	291.998	-
Укупно	12.000	12.000	12.000	733.998	24.000

У поступку ревизије на основу узорковане документације нису утврђене материјално значајне неправилности.

5. Социјална давања запосленима

На позицијама директних корисника буџетских средстава града Ваљева у 2020. години планирани су и исказани расходи за социјална давања запосленима у износу од 7.437.573 динара и то за:

Економска класификација	Назив	Износ у динарима
414121	Боловање преко 30 дана	444.838
414211	Расходи за образовање деце запослених	636.211
414311	Отпремнине приликом одласка у пензију	2.698.403
414314	Помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице	752.257
414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	2.631.465
414412	Помоћ у случају оштећења или уништења имовине	39.881
414419	Остале помоћи запосленима	234.518
Укупно расходи за социјална давања запосленима		7.437.573

1. Скупштина града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за социјална давања запосленима у износу од 212.257 динара за помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице.

2. Градска управа града Ваљева. На буџетским позицијама овог корисника планирани су и исказани расходи за социјална давања запосленима, и то:

²¹¹ Број: 120-366/20-04 од 15. септембра 2020. године; Број 120-367/20-04 од 15. септембра 2020. године; Број 120-369/20-04 од 15. септембра 2020. године; Број 120-368/20-04 од 15. септембра 2020. године;

Економска класификација	Назив	Износу у динарима
414121	Боловање преко 30 дана	439.063
414211	Расходи за образовање деце запослених	636.211
414311	Отпремнине приликом одласка у пензију	2.698.403
414314	Помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице	510.000
414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	2.631.465
414412	Помоћ у случају оштећења или уништења имовине	39.881
414419	Остале помоћи запосленима	234.518
Укупно расходи за социјална давања запосленима		7.189.541

Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице

Колективним уговором за запослене у градској управи града Ваљева чланом 53. регулисано је да запослени има право на солидарну помоћ за случај: дуже или теже болести запосленог или члана његове уже породице; набавку ортопедских помагала и апарата за рехабилитацију запосленог или члана породице; здравствене рехабилитације запосленог; настанка теже инвалидности запосленог; набавке лекова за запосленог или члана уже породице; помоћ за лечење запосленог или члана уже породице; помоћ члановима уже породице, односно малолетној деци запосленог за случај смрти запосленог и запосленом за случај смрти члана уже породице. Висина помоћи у току године признаје се на основу уредне документације у складу са средствима обезбеђеним у буџету, а највише до висине три просечне зараде без пореза и доприноса у Републици Србији према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике за децембар месец претходне године. Запослени може да оствари право на солидарну помоћ уколико право на ортопедска помагала, апарате за рехабилитацију, лекове и друго није остварено у складу са другим прописима из области обавезног социјалног осигурања, борацко инвалидске заштите и другим прописима.

Начелница градске управе града Ваљева донела је Решење о образовању Комисије за разматрање поднетих захтева службеника у Градској управи града Ваљева за остваривање права на солидарну помоћ у саставу директор Дома здравља Ваљево, шеф Одсека за људске ресурсе у Одељењу за заједничке послове, руководилац Одељења за финансије и овлашћени представник Синдиката. Задатак Комисије је да размотри поднете захтеве, затражи уколико је потребно од подносиоца захтева додатну документацију и предложи начелнику Градске управе у зависности од дијагнозе болести висину помоћи.

Комисија за разматрање поднетих захтева службеника у Градској управи града Ваљева за остваривање права на солидарну помоћ сачинила је Записник²¹² са састанка одржаног 8. јула 2020. године на коме је тема дневног реда било разматрање поднетих девет захтева за солидарну помоћ од чега три захтева за остваривање права на солидарну помоћ за лечење члана уже породице и шест за лечење запосленог. Након упознавања са поднетим захтевима и увидом у приложу медицинску документацију, Комисија је донела предлог Одлуке за начелника градске управе о висини солидарне помоћи подносиоцима захтева. Начелница градске управе града Ваљева донела је девет Решења²¹³ о исплати солидарне помоћи у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у укупном износу од 460.000 динара (у појединачним износима од 30.000, 50.000, 70.000 и 100.000 динара).

Комисија за разматрање поднетих захтева службеника у Градској управи града Ваљева за остваривање права на солидарну помоћ сачинила је Записник²¹⁴ са састанка одржаног 3. августа 2020. године на коме је тема дневног реда било разматрање поднетих 10 захтева за солидарну помоћ од чега шест захтева за остваривање права на солидарну помоћ за лечење члана уже породице и четири за лечење запосленог. Након упознавања са поднетим захтевима и увидом у приложу медицинску документацију, Комисија је донела предлог Одлуке за начелника градске управе о висини солидарне помоћи подносиоцима захтева.

²¹² Број: 011-18/20-01/2 од 8. јула 2020. године;

²¹³ Број: 40-576,643,669,670,671,672,680,681/2020-01/2 од 13. јула 2020. године;

²¹⁴ Број: 011-18/20-01/2 од 3. августа 2020. године;

Један члан Комисије шеф Одсека за људске ресурсе у Одељењу за заједничке послове је уједно и запослени о чијем захтеву за солидарну помоћ је разматрала и одлучивала Комисија и извршена исплата од 30.000 динара. Начелница градске управе града Ваљева донела је девет Решења²¹⁵ о исплати солидарне помоћи у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у укупном износу од 470.000 динара (у појединачним износима од 20.000, 30.000, 60.000, 70.000 и 100.000 динара).

Према датом образложењу начелника градске управе од 22. септембра 2021. године: „Захтеви за исплату солидарне помоћи запосленима за потребе лечења запослених или чланова породице подносе се начелнику Градске управе. Уз захтев се прилаже медицинска документација или рачуни за набавку лекова. У циљу стручне оцене о потреби лечења и износу средстава образована је Комисија за разматрање поднетих захтева службеника²¹⁶ за остваривање права. Комисија нема посебан правилник за рад, већ су јој задаци дати у наведеном решењу. О раду комисије води се записник, који садржи предлог за висину солидарне помоћи по сваком захтеву. Обраду захтева за солидарну помоћ и припрему решења о исплати исте врши Одсек за људске ресурсе. Исплата солидарне помоћи запосленима за узорковане расходе вршена је по основу медицинске документације 18 запослених и по основу рачуна за једног запосленог“.

6. Накнаде трошкова за запослене

На позицијама директних корисника буџетских средстава града Ваљева у 2020. години планирани су и извршени расходи за накнаде трошкова за запослене за превоз на посао и са посла у износу од 6.235.889 динара, и то:

Директни корисник	Износ
Скупштина града Ваљева	11.772
Градско веће града Ваљева	30.772
Градначелник града Ваљева	229.542
Градска управа града Ваљева	5.800.898
Заједничко правобранилаштво	162.905
Укупно расходи за накнаде трошкова за запослене	6.235.889

Посебним колективним уговором за запослене у јединицама локалне самоуправе чланом 44. прописано је да запослени има право на месечну претплатну карту за долазак и одлазак са рада за релације где јавни превозник омогућава куповину истих. Изузетно, на захтев запосленог, послодавац може донети одлуку да исплату врши у новцу у висини цене месечне претплатне карте. За релације на којима јавни превозник не омогућава куповину месечне претплатне карте, запослени има право на накнаду трошкова превоза у новцу и то у висини стварних трошкова. Стварни трошак се утврђује на основу броја дана доласка и одласка са рада и износа цене појединачне карте на линијама и растојању које запослени користи а за које не постоји месечна претплатна карта. Накнада трошкова превоза исплаћује се до десетог у месецу за претходни месец.

Начелница Градске управе града Ваљева донела је Одлуку²¹⁷ да запослени у градској управи града Ваљева настављају да остварују трошкове превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у градском, односно приградском саобраћају уз обавезу да документују трошкове доласка на рад и одласка са рада достављањем веродостојне исправе. Веродостојном исправом се сматра: рачун за куповину месечне претплатне карте, рачун за куповину дневне карте и рачун за гориво у случају коришћења сопственог возила за долазак и одлазак са посла.

²¹⁵ Број: 40-741,745,763,771,772,779,780,781,782/2020-01/2 од 13. јула 2020. године;

²¹⁶ Број: 112-102/20-01/2 од 5. фебруара 2020. године;

²¹⁷ Број: 011-20/20-01/2 од 10. фебруара 2020. године;

Правобранилац Заједничког правобранилаштва града Ваљева и општина Лајковац, Мионица и Осечина донео је Одлуку²¹⁸ да запослени у правобранилаштву града Ваљева настављају да остварују трошкове превоза за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене месечне претплатне карте у градском, односно приградском саобраћају уз обавезу да документују трошкове доласка на рад и одласка са рада достављањем веродостојне исправе. Веродостојном исправом се сматра: рачун за куповину месечне претплатне карте, рачун за куповину дневне карте и рачун за гориво у случају коришћења сопственог возила за долазак и одлазак са посла.

У поступку ревизије на основу узорковане документације нису утврђене материјално значајне неправилности.

7. Награде запосленима и остали посебни расходи

На позицијама директних корисника буџетских средстава града Ваљева у 2020. години планирани су и исказани расходи за награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 10.407.543 динара и то за јубиларне награде 6.589.207 динара и накнаде члановима комисија 3.818.336 динара.

Накнаде члановима комисија

На позицијама директног корисника буџетских средстава Градске управе града Ваљева планирани су и исказани расходи за накнаде члановима комисија у износу од 3.818.336 динара.

Према Образложењу²¹⁹ в.д. начелника градске управе о начину планирања расхода намењених спровођењу избора у 2020. години, средства која су граду Ваљеву, Решењем о измени Одлуке о буџету града Ваљева за 2020. годину²²⁰, опредељена за:

1) спровођење републичких избора за народне посланике Републике Србије планирана су на следећи начин: „Приходи су увећани за износ од 4.991.660 динара на конту 733144 - Текући наменски трансфери од Републике у корист нивоа градова. Расходи су увећани за износ од 4.991.660 динара, и то на разделу 4 - Градска управа града Ваљева, програм 15, програмска активност 0602-0001, функционална класификација 130, економска класификација 416000-Награде, бонуси и остали расходи у износу од 4.203.836 динара, економска класификација 421-стални трошкови у износу од 583.054 динара и економска класификација 426000-Материјал у износу од 204.770 динара, износ финансирања 07“;

2) спровођење градских избора за одборнике Скупштине града Ваљева планирани су на следећи начин: „Средства за спровођење градских избора планирана су на разделу 1- Скупштина града Ваљева, програм 16, програмска активност 2101-001, функционална класификација 110, економска класификација 421000-стални трошкови у износу од 50.000 динара, економска класификација 423000-услуге по уговору у износу од 3.720.000 динара, економска класификација 426000-материјал у износу од 290.000 динара, из извора финансирања 01“.

Републичка изборна комисија донела је Одлуку²²¹ о образовању Радног тела Републичке изборне комисије у граду Ваљеву за рад на спровођењу избора за народне посланике Народне скупштине, расписаних за 21. јун 2020. године. Одлуком је именовано девет чланова и координатор Радног тела - Начелник градске управе града Ваљева. Такође Републичка изборна комисија је донела Одлуку о накнадама, материјалним и другим трошковима за спровођење избора за народне посланике²²², којом су одређене следеће накнаде:

²¹⁸ Број: ЈР-12/20 од 21. фебруара 2020. године;

²¹⁹ Број: сл/202-06 од 28. септембра 2021. године;

²²⁰ Број: 40-06/20-06 од 14. августа 2020. године;

²²¹ Број: 013-107/20 од 19. маја 2020. године;

²²² Број: 120-73/20 од 5. марта 2020. године.

Табела број 45. Подаци презентовани Републичкој изборној комисији о трошењу средстава за републичке изборе у 2020. години

Намена средстава у складу са одлуком	Опис	Износ укупно уплаћених средстава	Исплаћена средства по економским класификацијама				
			416132	421422	421619	426111	Повраћај средстава
Тачка 1 одлуке	Накнада за закуп 27 бирачких места x 5.000	135.000			135.000		0
Тачка 2 одлуке	Набавка канцеларијског материјала	204.770				204.770	0
Тачка 4 одлуке	Трошкови доставе 77207x5,40	448.054		415.659			32.394
Тачка 6 одлуке	Координатор радног тела 1x25.000	39.308	39.308				0
Поновљени избори	Координатор радног тела 1x5.000	7.861	7.861				0
Тачка 7 одлуке	Чланови радног тела 9x 15000 нето	212.264	212.264				0
Поновљени избори	Чланови радног тела 9x 5000 нето	70.754	70.754				0
Тачка 8 одлуке	Ангажована лица запослена у градској управи	383.647	383.647				0
Тачка 9 одлуке	Проширени састав	2.298.000	2.011.500				286.500
Тачка 9 одлуке	Стални састав председник и заменик	619.000	527.500				91.500
	Стални састав чланови	573.000	565.500				7.500
	Укупно	4.991.660	3.818.336	415.659	135.000	204.770	417.894

У поступку ревизије на основу узорковане документације нису утврђене материјално значајне неправилности.