



Закључци

Налази

Предузеће је планирало јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, али није у потпуности документовало поступак планирања, нити су поједине измене Плана јавних набавки за 2019. и 2020. годину објављене на начин прописан Законом о јавним набавкама	←	ЈКП „Наш дом“, Апатин је донело и објавило интерни акт којим је ближе уредило поступак планирања, спровођења поступака јавних набавки и праћење извршења уговора; Предузеће није објавило прву измену Плана јавних набавки за 2019. годину на Порталу јавних набавки, нити измене Плана јавних набавки за 2020. годину на својој интернет страници, а приликом планирања јавних набавки не сачињавају се стандардизовани обрасци и табеле за пријављивање потреба, како је Наручилац прописао интерним актом.
Приликом спровођења поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години, Предузеће није доследно применило поједине одредбе Закона о јавним набавкама и одредбе интерног акта, док је приликом извршења закључених уговора увећана њихова укупна реализована вредност	←	Предузеће се, приликом спровођења појединих поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години није у потпуности придржавало појединих одредби Закона о јавним набавкама и интерног акта у делу који се односи на комуникацију, рокове у поступку јавних набавки, начин објављивања огласа, покретање поступака и документовање извршења закључених уговора; Приликом спровођења појединих поступака јавних набавки у 2019. години, укупне вредности закључених уговора у износу од 58.441 хиљада динара, као и појединих поступака јавних набавки спроведених у 2020. години, укупне вредности закључених уговора у износу од 45.760 хиљада динара, Предузеће није поштовало законске одредбе у делу који се односи на обликовање предмета набавке, објаве обавештења о закљученим уговорима, састав комисије за спровођење поступака јавних набавки и вредновање и упоређивање понуда; Предузеће је код одређеног броја уговора повећало обим предмета набавке за више од 5%.
Извештавање о јавним набавкама није у потпуности извршено у складу са одредбама Закона о јавним набавкама	←	Предузеће није достављало тромесечне Извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке, нити је поштовало законски рок за објављивање обавештења о закљученом уговору; Предузеће није предочило доказе да се именују лица одговорна за праћење извршења закључених уговора о јавним набавкама и извештавање о реализацији јавних набавки, неправилностима и другим информацијама значајним за реализацију уговора, сходно донетим интерним актима.
Током 2019. и 2020. године Предузеће је прибавило више услуга без примене Закона о јавним набавкама, при чему нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, предвиђени чланом 7. 7а. и 39. став 2. Закона о јавним набавкама, односно чланом 11. - 15. и чланом 27. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године	←	Предузеће је током 2019. и 2020. године прибавило услуге у укупној вредности од 47.671 хиљада динара без спровођења поступака јавних набавки.
Предузеће је у 2020. години закључило уговоре о привременим и повременим пословима са физичким лицима који нису у складу са Законом о раду и по том основу обрачунало и исплатило накнаду у износу од 6,43 милиона динара	←	Предузеће је у 2020. години закључило девет уговора о привременим и повременим пословима за послове који трају дуже од 120 радних дана и по том основу обрачунало и исплатило накнаду у износу од 6,43 милиона динара.
Предузеће је закључило уговоре са два привредна друштва на основу којих су ангажована лица за обављање одређених послова из делокруга рада Предузећа и којима је исплаћен укупан износ од 47,02 милиона динара, а да при томе нису били испуњени услови који су прописани одредбама Закона о агенцијском запошљавању	←	Предузеће је месечно ангажовало у просеку 55 лица преко два привредна друштва са којима има закључене уговоре и којима је исплаћен укупан износ од 47,02 милиона динара, а да при томе нису били испуњени услови који су прописани одредбама Закона о агенцијском запошљавању.
Број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, као и уговорима са агенцијама, у току 2020. године, био је већи од 10% од укупног броја запослених на неодређено време, што није у складу са Законом о буџетском систему	←	Број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, као и лица ангажованих преко агенција, у току 2020. године, био је већи од 10% од укупног броја запослених на неодређено време, што није у складу са Законом о буџетском систему.

Број датих препорука:

11

Јавно комунално предузеће "Наш дом", Апатин, је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама

Препоручили смо Предузећу да:

- праћење реализације уговора, који су закључени након спроведених поступака јавних набавки, врши у складу са донетим интерним актима;
- у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања поступака јавних набавки, као и да врши објаве свих аката у вези са јавним набавкама на својој интернет страници на које Закон о јавним набавкама обавезује;
- приликом спровођења поступака јавних набавки обезбеди да покретању поступка јавне набавке претходи захтев подносица - организационе јединице која је планирала набавку и да сачињава записнике о квалитативном и квантитативном пријему добара, услуга и радова све у складу са интерним актом, као и да огласе о јавним набавкама објављује на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа у случајевима у којима то Закон о јавним набавкама налаже;
- Правилник о ближе уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама, који је донет у децембру 2020. године усклади са одредбама Закона о јавним набавкама у делу који се односи на форму захтева за набавку којим се покреће поступак јавне набавке;
- успостави контролне механизме који ће обезбедити да се огласи о јавним набавкама објављују у законским роковима;
- приликом планирања поступака јавних набавки и утврђивања проценених вредности добара, услуга и радова, узме у обзир све околности које се односе на врсту предмета набавке и висину утрошених средстава, што може утицати на избор поступка у коме се прибављају добра, услуге или радови, односно како би се отклонила могућност да се добра, услуге и радови набављају без поступка јавне набавке када не постоји основ за изузеће од примене Закона;
- ангажовање лица по основу уговора о привременим и повременим пословима врши у складу са Законом о раду;
- у складу са одредбама Закона о агенцијском запошљавању, преиспита постојеће уговоре са привредним друштвима „ДИВ“, Апатин и „YUS“, Апатин;
- предузме активности на увођењу система финансијског управљања и контроле, да обезбеди редовно доношење и ажурирање процедура у пословању, како би се циљеви и задаци Предузећа реализовали на ефикасан и економичан начин у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору;
- запошљавање и ангажовање лица за рад ван радног односа врши у складу са одредбама члана 27е Закона о буџетском систему;
- предузме активности на успостављању интерне ревизије у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.