



**Извештај о ревизији правилности пословања  
Општине Рача**  
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: 400-908/2021-04/14  
Београд 9. децембар 2021. године

## **Мисија**

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

*Насловна слика – извор Државна ревизорска институција*

## Резиме

### 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 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизија саставних делова и (3) 39 ревизија правилности пословања и 34 ревизија саставних делова. У ревизијама спроведеним у претходним годинама утврђене су неправилности у вези са применом Закона о јавним набавкама код директних корисника буџетских средстава локалних власти. Ревизија јавних набавки је спроведена 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. У ревизијама из ранијих година уочене су неправилности и код обрачуна и исплате расхода за запослене. Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2020. годину, је спроведена 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?

Руководству општине смо дали препоруке и то:

-да обавезе преузимају и расходе извршавају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и

-да расходе за запослене обрачунавају и исплаћују у складу са важећим законским прописима.

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача у 2019. и 2020. години су набавили услуге, добра и радове у вредности од 8,96 милиона динара, а да нису спровели поступак јавних набавки и приликом спровођења поступака јавних набавки нису поступили у складу са Законом о јавним набавкама у износу од 102,95 милиона динара и исплатили најмање 1,06 милиона динара запосленима више од прописаног износа.

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача у 2019. и 2020. години набављали су добра и услуге без спроведеног поступка јавне набавке. Приликом спровођења поступака јавних набавки директни корисници буџетских средстава Општине Рача нису испоштовали законске процедуре (1) јер су конкурсном документацијом одређивали услове који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке; (2) нису припремили конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду; (3) у конкурсној документацији, наручилац је написао асфалтну базу комада 1 уместо, асфалтна база капацитета 80 т/х „или одговарајуће“, (4) закључили Уговор за услуге, а јавна набавка није планирана у Плану јавних набавки; (5) у конкурсној документацији су наводили робни знак, лиценце, стандарде без коришћења речи „или одговарајуће“, и (6) Одлука о покретању поступка не садржи укупан број партија. Неправилном исплатом других давања помоћи, награда и накнада за рад у радним телима запосленима, директни корисници буџетских средстава су преузели обавезе и извршили расходе за запослене који нису у складу са важећим законским и другим прописима.



## САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	5
1.1 Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки.....	5
Интерни акт о јавним набавкама нису донели остали наручиоци, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са Законом о јавним набавкама.....	5
1.2 Процењена вредност јавних набавки.....	5
Процењену вредност јавних набавки у 2019. и 2020. години директни корисници буџетских средстава нису утврдили у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.....	5
1.3 Спровођење поступака јавних набавки.....	5
Општинска управа Општине Рача је у 2019. и 2020. години.....	5
спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од 102,95 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.....	5
Општинска управа Рача је извршила расходе без валидне рачуноводствене документације, што није у складу са Законом о буџетском систему.....	9
1.4 Преузете обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавних набавки за 2019. и 2020. годину.....	10
1.5 Извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима.....	11
Општина Рача није евидентирала и документовала све радње и акте током извршења јавних набавки, с тим у вези није водила евиденцију извршења уговора по вредностима и роковима завршетка уговора.....	11
1.6 Евидентирање и извештавање о јавним набавкама.....	11
Општина Рача је у 2019. и 2020. години до 30. јуна 2020. године достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима, али није обухватала све поступке јавних набавки на које се нису примењивале одредбе Закона о јавним набавкама.....	11
2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ.....	12
2.1. Планирање масе средстава за плате.....	12
Општина Рача није за 2020. годину планирала масу средстава за плате у складу са прописом.....	12
2.2. Број запослених у односу на прописе.....	12
Број запослених код Директних корисника буџетских средстава Општине Рача на дан 31. децембра 2020. године није био у складу са прописом.....	12
2.3. Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца.....	12
Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун и исплату плата у складу са прописима.....	12
2.4. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима.....	12
Директни корисник буџетских средстава – Председник општине је у 2020. години исплатио солидарну помоћ начелнику и заменику начелника Општинске управе за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених, што није у складу са законским прописима.....	12
2.5. Обрачун и исплата накнада трошкова за запослене.....	13
Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун и исплату накнаде трошкова превоза запосленима у складу са прописом.....	13
2.6. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода.....	13
Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су награде запосленима и остале посебне расходе на име јубиларне награде обрачунали и исплатили у складу са прописима.....	13
2.7. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода.....	13

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених и по уговорима о делу и допунском раду у износу од 1,03 милиона динара, што није у складу са позитивним законским прописима....	13
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА .....	16
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 .....	26
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	26
V ПРИЛОЗИ .....	27
Прилог 1 – ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА.....	29
Прилог 2 - ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ.....	38
Прилог 3 – ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	39
Прилог 4 – РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ.....	93
Прилог 5 – ДРУГА ПИТАЊА У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ .....	107

## I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

### 1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

---

#### 1.1 Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки

---

Интерни акт о јавним набавкама нису донели остали наручиоци, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са Законом о јавним набавкама

**1.1.1.** Интерни акт о јавним набавкама нису донели остали наручиоци у 2019. и 2020. години, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са чланом 2. и чланом 49. Закона о јавним набавкама. У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 2*). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

---

#### 1.2 Процењена вредност јавних набавки

---

Процењену вредност јавних набавки у 2019. и 2020. години директни корисници буџетских средстава нису утврдили у складу са одредбама Закона о јавним набавкама

**1.2.1.** На основу извршене ревизије достављених докумената, нису презентовани писани докази о начину на који директни корисници буџетских средстава врше испитивање и истраживање тржишта, ради утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки за 2019. и 2020. годину, због чега директни корисници буџетских средстава нису процењену вредност јавних набавки утврдили на начин како је прописано законским прописима, што није у складу са чланом 22 и чланом 64 Закона о јавним набавкама. У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препоруке број 3 и 4*). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

---

#### 1.3 Спровођење поступака јавних набавки

---

Општинска управа Општине Рача је у 2019. и 2020. години спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у

**1.3.1** Директни корисници буџетских средстава Општине Рача у 2019. и 2020. години у два ревидирана поступка у износу од 8,24 милиона динара, конкурсну документацију нису припремили јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, за услуге

**износу од 102,95 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама**

личног пратиоца и персоналне асистенције није наведено да ли ће се услуге пружати само радним данима или и викендом, док за услуге личног пратиоца није наведен број сати у оквиру којег ће се извршавати услуга на дневном нивоу, што све није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН1.2.8/19; ЈН1.2.4/20).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препоруке број: 13.1, 20.1*).

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

**1.3.2** Општина Рача у једном поступку вредности 5,99 милиона динара није припремила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и то у оквиру обрасца структуре цена нису наведене количине и опис сваког појединачног добра (камере, радар, у оквиру локалног сервера и оперативног центра спецификација је требала да садржи цене за предметна добра и то: монитори, ласерски штампачи, канцеларијски намештај, рек ормани, УПС, радне и серверске станице, телекомуникациона и енергетска инфраструктура не садржи цене за предметна добра: стубови, разводни ормани) припремни радови односно услуге која се набавља кроз предметни поступак, а за које ће понуђач понудити појединачну односно укупну цену са и без ПДВ-а, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН1.1.8/19).

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број: 6.2*).

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

**1.3.3.** Општина Рача у 2019. и 2020. години у два ревидирана поступка није објавила позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору, на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа чија уговорена вредност износи 19,04 милиона динара, и ако је процењена вредност јавне набавке већа од 5 милиона динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН1.2.3/19, ЈН1.2.11/19).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука број 9.3, Препорука број 14.4*).



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

**1.3.4.** Општина Рача у 2019. години у четири ревидирана поступка јавне набавке вредности 25,14 милиона динара као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета је захтевала да понуђач има асфалтну базу комада 1, уместо - асфалтна база капацитета 120 т/х, и асфалтна база 80 т/х „или одговарајуће“, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН1.3.2/2019, ЈН1.3.4/2019, ЈН1.3.12/2019, ЈН1.3.19/2019).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука 15.1, Препорука 16.1, Препорука 17.1, Препорука 18.1*).

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

**1.3.5.** Општина Рача је у 2020. години у три ревидирана поступка вредности 22,35 милиона динара конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвидела обавезу обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН 1.3.1/2020, ЈН 1.3.8/2020, ЈН 1.3.10/2020);

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука број 21.2, Препорука број 22.2, Препорука број 24.1*).

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

**1.3.6.** Општина Рача је у 2019. години у два ревидирана поступка вредности 1,99 милиона динара покренула поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи податак о позицији са које ће наручилац преузети уговорну обавезу, што није у складу са чланом 52. и чланом 53. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН 1.1.10/19, 13,28 милиона динара неправилност која је укључена у претходне тачке код ЈН 1.2.11/19).

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

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

**1.3.7.** Општина Рача је у 2019. години у једном ревидираном поступку закључила уговор вредности 1,12 милиона динара а јавна набавка није била планирана у Плану јавних набавки, што није у складу

са чланом 52 Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему (ЈН 1.2.3/19).

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број: 10/1*).

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

**1.3.8.** Општина Рача је у 27 ревидираних поступака у 2019. и 2020. години, одредила додатне услове или посебне захтеве за учешће у поступку јавне набавке који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке укупне вредности 18,02 милиона динара, што није у складу са чланом 10, 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему и то

- као додатни захтев у осам ревидираних поступака вредности 10,32 милиона динара у оквиру кадровског капацитета је затражено да понуђач има запослена лица, али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке (ЈН 1.2.5/19, ЈН 1.3.13/20, ЈН 00023/20 29,28 милиона динара укључене у претходне тачке за ЈН 1.1.8/19, ЈН 1.3.10/20, ЈН 1.3.8/20, 1.3.9/20, ЈН 1.3.1/20);

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука 11.1, Препорука 12.2, Препорука 25.1, Препорука 26.1, Препорука 13.2, Препорука 6.1, Препорука 24.2, Препорука 22.1, Препоруке 21.3, Препорука 20.2*).

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

-као додатни захтев у једном ревидираном поступку вредности 936 хиљада динара, затражен је финансијски капацитет који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и на овај начин је ограничена конкуренција (ЈН 1.3.9/20, 9,86 милиона динара које су укључене у претходне неправилности ЈН 1.3.1/2020, ЈН 1.3.10/2020);

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука 23*).

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

- као додатни услов у једном ревидираном поступку одређено је да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO и OHSAS),

што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке јер није непосредно везано за предмет набавке и његово извршење већ се сертификати односе на организацију рада потенцијалног понуђача (ЈН 1.2.11/19-уговорена вредност од 13,14 милиона неправилност која је укључена у претходне тачке);

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

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

-као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке код 14 поступака вредности 6,77 милиона динара у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе, стандарде, робне марке без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и што није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама, односно чланом 114 Закона о јавним набавкама (ЈН 1.2.2/19, ЈН 1.1.6/20, неправилност 75,08 милиона динара која је укључена у претходне тачке код следећих јавних набавки ЈН 1.2.3/19, ЈН1.2.5/19, ЈН 1.2.11/19, ЈН 1.3.2/19, ЈН 1.3.4/19, ЈН 1.3.12/19, ЈН 1.3.19/19, ЈН 1.3.1/20, ЈН 1.3.8/20, ЈН 1.3.9/20, ЈН 1.3.10/20, ЈН 1.3.13/20);

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука 8, Препорука 19, Препорука 25.3, Препорука 26.2, Препорука 10.2, Препорука 11.2, Препорука 12.3, Препоруке 15.2, Препорука 16.2, Препорука 17.2, Препорука 18.2, Препорука 21.4, Препорука 22.3, Препорука 24.3, Препоруке 27, Препорука 28*).

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

**1.3.9.** Општина Рача је покренула један ревидирани поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи укупан број партија у износу од 1,05 милиона динара, у складу са Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину а што није у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему (ЈН1.2.6).

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

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

**1.3.10.** Општинска управа Рача је у 2019. и 2020. години платила и евидентирала расходе за личне пратиоце у износу од 4,04 милиона динара по рачунима Удружењу психолога Нови Пазар, уз

**Општинска управа Рача је извршила расходе без валидне рачуноводствене**

документације, што није у складу са Законом о буџетском систему

наративни извештај који не садржи обавезне елементе и то: име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника, што није у складу са чланом 5 Уговора број 404-36/2019-III-01 лични пратилац детета, и чланом 5 Уговора број 404-10/2020-III-01 - лични пратилац детета, чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, чланом 58. Закона о буџетском систему (овај износ је укључен по претходним тачкама).

У вези са утврђеним, дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука број 13.3. и 20.3*).

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

---

#### 1.4 Преузете обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавних набавки за 2019. и 2020. годину

---

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача у 2019. и 2020. години су преузели обавезе и извршили расходе у износу од најмање 8,96 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама

**1.4.1.** Општина Рача за Месне заједнице Општине Рача је у 2019. години преузела обавезе и извршила расходе за одржавање локалних пољских путева у укупном износу од најмање 2,68 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама и чланом 56 Закона о буџетском систему.

**1.4.2.** Општина Рача за Месне заједнице, у 2019. години је преузела обавезе и извршила расходе за јавну расвету у укупном износу од најмање 3,20 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, и чланом 56 Закона о буџетском систему;

**1.4.3.** Општина Рача у 2020. години је преузела обавезе и извршила расходе за јавну расвету у укупном износу од најмање 3,08 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, и чланом 56 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 29*).

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

---

## 1.5 Извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима

---

Општина Рача није евидентирала и документовала све радње и акте током извршења јавних набавки, с тим у вези није водила евиденцију извршења уговора по вредностима и роковима завршетка уговора

**1.5.1.** Општина Рача није евидентирала и документовала све радње и акте током извршења јавних набавки, и с тим у вези није водила евиденцију извршења уговора по вредности и роковима испоруке, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама, којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци. У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 30*). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

---

## 1.6 Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

---

Општина Рача је у 2019. и 2020. години до 30. јуна 2020. године достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима, али није обухватала све поступке јавних набавки на које се нису примењивале одредбе Закона о јавним набавкама

**1.6.1.** Општина Рача је у 2019. и 2020. години до 30. јуна 2020. године достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима, али није обухватала све поступке јавних набавки на које се нису примењивале одредбе Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама за 2019. годину, односно са чланом 181 Закона о јавним набавкама за набавке из 2020. године, и постојеће евиденције не обухватају све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181. У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 31*). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

## 2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

---

### 2.1. Планирање масе средстава за плате

Општина Рача није за 2020. годину планирала масу средстава за плате у складу са прописом

**2.1.1.** Општина Рача Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. годину није планирала масу средстава за плате у складу са Упутством Министарства финансија за припрему одлука о буџету локалне власти за 2020. годину са пројекцијама за 2021. годину и 2022. годину.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 32*).  
Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

---

### 2.2. Број запослених у односу на прописе

Број запослених код Директних корисника буџетских средстава Општине Рача на дан 31. децембра 2020. године није био у складу са прописом

**2.2.1.** Број запослених на одређено време код директних корисника буџетских средстава Општине Рача на дан 31. децембра 2020. године није био усклађен са Одлуком о максималном броју запослених.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 33*).  
Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

---

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

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун и исплату плата у складу са прописима

**2.3.1.** Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су обрачун и исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца исплатили у складу са законским прописима.

---

### 2.4. Обрачун и исплата социјалних давања запосленима

Директни корисник буџетских средстава – Председник општине је у 2020. години исплатио солидарну помоћ начелнику и заменику начелника Општинске управе за побољшање

**2.4.1.** Општина Рача са раздела Председника општине обрачунала и исплатила солидарну помоћ начелнику и заменику начелника за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 30 хиљада динара, што није у складу са чланом 17 став 1 и 2 Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 34*).

---



---

материјалног и социјалног положаја запослених, што није у складу са законским прописима	Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.
---	---

---

#### **2.5. Обрачун и исплата накнада трошкова за запослене**

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун и исплату накнаде трошкова превоза запосленима у складу са прописом	<b>2.5.1.</b> Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су накнаде трошкова за запослене на име трошкова превоза на посао и са посла обрачунавали и исплаћивали у складу са прописима.
---	--

---

#### **2.6. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода**

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су награде запосленима и остале посебне расходе на име јубиларне награде обрачунали и исплатили у складу са прописима	<b>2.6.1.</b> Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су награде запосленима и остале посебне расходе на име јубиларне награде обрачунали и исплатили у складу са прописима.
---	--

---

#### **2.7. Обрачун и исплата награда запосленима и осталих посебних расхода**

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених и по уговорима о делу и допунском раду у износу од 1,03 милиона динара, што није у складу са позитивним законским прописима.	<b>2.7.1.</b> Скупштина општине је извршила обрачун и исплатила накнаде за чланове комисија из реда запослених у Општини Рача без правног основа у износу 189 хиљада динара, што није у складу са чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту и чланом 56. Закона о буџетском систему. У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности ( <i>Препорука број 35</i> ). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.
	<b>2.7.2.</b> Председник општине је извршио обрачун и исплатио накнаде за чланове комисија из реда запослених у Општини Рача без правног основа у износу 77 хиљада динара, што није у складу са чланом 44 став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи, чланом 60, 61, 61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту, чланом 52 Закона о планирању и изградњи, чланом 67 Статута

Општине Рача и чланом 56 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 35*).

Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

**2.7.3.** Општинско веће је извршило обрачун накнада за чланове комисија из реда запослених у Општини Рача без правног основа (у износу од 196 хиљада динара који није укључен у износ неправилности-само је извршен обрачун у 2020. години), што није у складу са чланом 3 Одлуке о одређивању надлежног органа за спровођење поступка давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини на територији Општине Рача, чланом 46 Закона о локалној самоуправи, а у вези са члановима 61, 64, 64а и 64б Закона о пољоприведи и са чланом 56 Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 35*).

Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

**2.7.4.** Општинска управа је извршила обрачун и плаћање накнада по Уговору о делу за два лица из реда запослених, а да је при том задатак запослених био обављање текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава и по том основу је запосленим лицима у општини Рача исплаћено 604 хиљада динара у бруто износу без правног основа, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 35*).

Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

**2.7.5.** Председник општине је извршио обрачун и плаћање накнаде по уговору о делу лицу које се стара о реализацији Програма рада зимске службе помоћнику председника општине, а да је при том задатак запосленог био обављање текућих и



послова из делокруга рада корисника буџетских средстава у износу 157 хиљада динара, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. Закона о буџетском систему. У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 35*). Детаљни подаци о наведеним налазима садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

## **II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА**

### **1. Резиме откривених неправилности**

#### **ПРИОРИТЕТ 1<sup>1</sup>**

1) Интерни акт о јавним набавкама у 2019. години и 2020. години нису донели остали наручиоци, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке);

2) Директни корисници буџетских средстава Општине Рача начин испитивања и истраживања тржишта ради утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки за 2019. и 2020. годину, нису утврдили на начин како је прописано Законом о јавним набавкама (писаним доказима), што није у складу Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке );

3) Општина Рача није евидентирала и документовала све радње и акте током извршења јавних набавки, и с тим у вези није водила евиденцију извршења уговора по вредностима и роковима завршетка уговора (Прилог 3 – Јавне набавке);

4) Општина Рача је у 2019. и 2020. години до 30. јуна 2020 године достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима, али није обухватала све поступке јавних набавки на које се нису примењивале одредбе Закона о јавним набавкама и Годишњи извештај за спроведене јавне набавке Општине Рача за 2020. годину није обухватио све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке);

5) Општина Рача је у 2019. и 2020. години извршила набавку добара и услуга у износу 8,96 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке);

6) Општина Рача није у потпуности успоставила финансијско управљање и контролу који обезбеђује разумно уверавање да ће постављени циљеви бити остварени кроз пословање у складу са важећим прописима, да је обезбеђена реалност и интегритет финансијских извештаја, добро финансијско управљање и заштита средстава и није успоставила и организовала интерну ревизију, што није у складу са Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Прилог 2 - Интерна контрола и ревизија);

7) Општина Рача Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. годину није планирала масу средстава за плате у складу са Упутством Министарства финансија за припрему одлука о буџету локалне власти за 2020. годину са пројекцијама за 2021. годину и 2022. годину (Прилог 4 -Расходи за запослене);

---

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

8) Број запослених на одређено време код директних корисника буџетских средстава Општине Рача на дан 31. децембар 2020. године није био усклађен са Одлуком о максималном броју запослених (Прилог 4 - Расходи за запослене);

9) Општина Рача са раздела Председника општине обрачунала и исплатила солидарну помоћ начелнику и заменику начелника за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у износу од 30 хиљада динара, што није у складу Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину (Прилог 4 - Расходи за запослене).

10) Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених и по уговорима о делу у износу од 1,03 милиона динара, што није у складу са позитивним законским прописима (Прилог 4 - Расходи за запослене).

11) Општина Рача у 2019. и 2020 години за два спроведена поступка јавних набавки није објавила позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила РС и базе прописа, за јавну набавку чија је уговорена вредност у износу од 19,04 милиона динара (Прилог 3 – Јавне набавке );

12) Општина Рача је у 2019. години у једном ревидираном поступку закључила уговор вредности 1,12 милиона динара а јавна набавка није била планирана у Плану јавних набавки, што није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке);

13) Општина Рача је у 2019. и 2020. години платила и евидентирала расходе за личне пратиоце у износу од 4,04 милиона динара по рачунима Удружењу психолога Нови Пазар, уз наративни извештај који не садржи обавезне елементе и то: име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника, што није у складу са Уговором број 404-36/2019-III-01-лични пратилац детета, Уговора број 404-10/2020-III-01- лични пратилац детета, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему (Прилог 3 – Јавне набавке).

## **ПРИОРИТЕТ 2<sup>2</sup>**

14) Општина Рача у 2019. години и 2020. години у два ревидирана поступка у износу од 8,24 милиона динара, конкурсну документацију није припремила јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, за услуге личног пратиоца и персоналне асистенције није наведено да ли ће се услуге пружати само радним данима или и викендом, док за услуге личног пратиоца није наведен број сати у оквиру којег ће се извршавати услуга на дневном нивоу, што све није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке ЈН1.2.8/2019; ЈН1.2.4/2020);

15) Општина Рача у једном поступку вредности 5,99 милиона динара није припремила конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и то у оквиру обрасца структуре цена нису наведене количине и опис сваког

---

<sup>2</sup> **ПРИОРИТЕТ 2** - Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

појединачног добра (камере, радар, у оквиру локалног сервера и оперативног центра спецификација је требала да садржи цене за предметна добра и то: монитори, ласерски штампачи, канцеларијски намештај, рек ормани, УПС, радне и серверске станице, телекомуникациона и енергетска инфраструктура не садржи цене за предметна добра: стубови, разводни ормани), припремни радови односно услуге која се набавља кроз предметни поступак, а за које ће понуђач понудити појединачну односно укупну цену са и без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, ЈН 1.1.8/2019);

16) Општина Рача у 2019. години у четири ревидирана поступка јавне набавке вредности 25,14 милиона динара као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета захтевала да понуђач: има асфалтну базу комада један уместо - асфалтна база капацитета 120 т/х, и асфалтна база 80 т/х „или одговарајуће“, што није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке ЈН1.3.2/2019, ЈН1.3.4/2019, ЈН1.3.12/2019, ЈН1.3.19/2020);

17) Општина Рача у 2020. години у три ревидирана поступка вредности 22,35 милиона динара конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвидела обавезу обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и Законом о буџетском систему (Прилог 3 – Јавне набавке, ЈН1.3.1/2020, ЈН1.3.8/2020, ЈН1.3.10/2020);

18) Општина Рача у 2019. години је покренула поступке доношењем Одлуке о покретању поступка вредности 1,99 милиона динара која не садржи податак о позицији са које ће наручилац преузети уговорну обавезу, обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима (Прилог 3 – Јавне набавке, ЈН1.1.10/2019);

19) Општина Рача је у 29 ревидираних поступака у 2019. и 2020. години, одредила додатне услове или посебне захтеве за учешће у поступку јавне набавке који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке укупне вредности 18,03 милиона динара (Прилог 3 – Јавне набавке), што није у складу са Законом о јавним набавкама и са Законом о буџетском систему и то:

-као додатни захтев у два ревидирана поступка вредности 10,32 милиона динара у оквиру кадровског капацитета је затражено да понуђач има запослена лица, али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке (ЈН 1.2.5/19, 1.3.13/20, 00023/20);

-као додатни услов затражен је финансијски капацитет који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке што није у складу са Законом о јавним набавкама и на овај начин је ограничена конкуренција вредности 936 хиљада динара (ЈН1.3.9/20);

-као додатни услов у једном ревидирани поступак одређено је да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO и OHSAS), што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке јер није непосредно везано за предмет набавке и његово извршење већ се сертификати односе на организацију рада потенцијалног понуђача (ЈН1.1.11);

-као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке код 15 поступака вредности 6,77 милиона динара у делу кадровског капацитета је захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе, стандарде, робне марке без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и што није у складу са Законом о јавним набавкама (ЈН1.2.2/19, 1.1.6/20);

20) Општинска управа Рача у једном ревидираном поступку вредности 1,05 милиона динара је покренула поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи укупан број партија у складу са Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину, што није у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке).

## **2 Резиме препорука**

### **ПРИОРИТЕТ 1**

1) Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Општине Рача да: (1) изврше измену интерног акта у складу са Законом о јавним набавкама, (2) наручилац донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама (Препорука број 2, Прилог 3).

2) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да директни корисници Општине Рача доносе Планове јавних набавки као и измене Плана јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама и да у наредном периоду, приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врше испитивање односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама (Препорука број 3, Препорука број 4, Прилог 3).

3) Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Општине Рача да у писаној форми евидентирају и документују све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци, да врше праћење извршења уговора о јавним набавкама на начин да сви учесници у поступку спровођења и реализације уговора о јавној набавци, као и овлашћена лица за доношење одлука, имају ажурне податке о току извршења уговора у циљу испуњења обавеза уговорних страна и остваривања циља спровођења јавних набавки (Препорука број 30, Прилог 3).

4) Препоручујемо одговорним лицима директних корисника буџетских средстава Општине Рача да приликом евиденције и извештавања поштују законске одредбе и то: (1) да уреде евиденције о јавним набавкама на које се закон не примењује на начин да преглед обухвати све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама и (2) да годишњи извештај садржи све спроведене јавне набавке и набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама (Препорука број 31, Прилог 3).

5) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему (Препорука број 29, Прилог 3).

6) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) у складу са прописаним надлежностима Општине, донесу опште интерне акте који ће бити у складу са важећим прописима којима се уређују услови, критеријуми и начини остваривања права за која се средства обезбеђују у буџету Општине, а обавезе преузимају на основу уговора закључених у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о планирању и изградњи; (2) усвоје Стратегију управљања ризиком; (3) директни корисници буџетских средстава Скупштина општине, Председник Општине и Општинско Веће доставе предлоге финансијског плана за наредну годину у складу са Законом о буџетском систему; (4) директни корисници буџета, након доношења Одлуке о буџету, донесу финансијске планове и ускладе их са одобреним

апропријацијама, у складу са Законом о буџетском систему; (5) Општина Рача упозна грађане са Нацртом одлуке о буџету, у складу са Законом о буџетском систему; (6) Општина Рача планира укупне приходе и примања у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти; (7) Општина Рача планира средства за коришћење роба и услуга (категирија 420000) у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за наредну годину; (8) планирање јавних набавки врше на начин сагласан законским прописима; (9) евидентира радње у планирању поступка јавне набавке је у складу са одредбом Законом о јавним набавкама; (10) Решење о образовању комисије садрже све прописане елементе у складу са Законом о јавним набавкама; (11) на Порталу јавних набавки приликом објављивања јавне набавке наводи орган у складу са Законом о јавним набавкама; (12) се Обавештење о јавним набавкама објављују у складу са Законом о јавним набавкама; (13) се у Одлуци о покретању поступка наводи апропријација или економска класификација у складу са Законом о јавним набавкама и законским прописима за буџетски систем; (14) успоставе прецизну евиденцију о присутности на раду у складу са Законом о евиденцијама у области рада; (15) се попис имовине врши у складу са законским прописима; (16) расходе на име накнада за плате за начелника Општинске управе и заменика начелника Општинске управе планирају и извршавају, са раздела Општинске управе у складу са Законом о буџетском систему; (17) да планирање, извршавање и евидентирање расхода за електричну енергију врше у складу са Законом о буџетском систему; (18) евидентирање аванса за гориво врше у складу Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем; (19) да правилно у пословним књигама Општине искажу податке о учешћу података у капиталу предузећа чији је оснивач Општина Рача; (20) јавне набавке обликује по партијама када то предмет јавне набавке захтева; (21) да успоставе интерну ревизију (Препорука број 1, Прилог 2).

7) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да масу средстава за плате у Одлуци о буџету планирају на основу Упутства за припрему буџета локалне власти. (Препорука број 32, Прилог 4).

8) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да број запослених на одређено време не буде већи од 10% укупно запослених на неодређено време (Препорука број 33, Прилог 4).

9) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да донесу интерна акта којим би била прописана мерила за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог (Препорука број 34, Прилог 4).

10) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) расходе на име накнада члановима радних тела планирају и извршавају у складу са Законом и да се преиспита потреба постојања свих формираних комисија, (2) расходе за лица из редова запослених на име обављања текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава планирају и извршавају у складу са позитивним законским прописима (Препорука број 35, Прилог 4).

11) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да огласе о јавној набавци и то: позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору, објаве на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа (Препорука 9.3, Препорука 14.4, Препорука 21.1, Прилог 3).

12) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да се пре покретања поступка, јавна набавка планира у Плану јавних набавки (Препорука 10.1, Прилог 3).

13) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да Извештаји о извршеним услугама садрже обавезне елементе у складу са Уговором, Уредбом о буџетском рачуноводству и Закону о буџетском систему (Препорука 13.3, Препорука 20.3, Прилог 3).



## **ПРИОРИТЕТ 2**

14) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да конкурсну документацију припреме јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду у складу са Законом о јавним набавкама (Препорука 13.1, Препорука 20.1, Прилог 3).

15) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да конкурсна документација се припрема тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и да садржи све елементе прописане законом (Препорука 6.2, Прилог 3).

16) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да критеријуме за избор извођача у делу техничких капацитета одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача (Препорука 15.1, Препорука 16.1, Препорука 17.1, Препорука 18.1, Прилог 3).

17) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета-обиласка терена, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача (Препорука 21.2, Препорука 22.2, Препорука 24.1, Прилог 3).

18) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у Одлуци о покретању јавне набавке наводе податак о апропријацији из Одлуке о буџету у складу са Законом о јавним набавкама (Препорука 7, Прилог 3).

19) Да одреди додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који не дискриминишу понуђаче, да се не нарушава начело једнакости понуђача и који су у логичкој вези са предметом јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и то:

- додатне услове за учешће у поступку јавне набавке – кадровски капацитет, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача (Препорука 11.1, Препорука 12.2, Препорука 25.1, Препорука 26.1, Препорука 13.2, Препорука 6.1, Препорука 24.2, Препорука 22.1, Препоруке 21.3, Препорука 20.2, Прилог 3);

- да критеријуме за избор извођача у делу финансијских капацитета одређују у складу са Законом о јавним набавкама (Препорука 23, Прилог 3);

- додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача (Препорука 14.2, Прилог 3).

-у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова (кадровског капацитета) за учешће у поступку јавне набавке које понуђач треба да испуни одређене стандарде, лиценце Инжењерске коморе, робне марке наводи се „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама (Препорука 8, Препорука 19, Препорука 25.3, Препорука 26.2, Препорука 10.2, Препорука 11.2, Препорука 12.3, Препорука 11.2, Препоруке 15.2, Препорука 16.2, Препорука 17.2, Препорука 18.2, Препорука 21.4, Препорука 22.3, Препорука 24.3, Препоруке 27, Препорука 28, Прилог 3);

20) Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да Одлуку о покретању поступка сачињавају у складу са законским одредбама (Препорука 5, Прилог 3).

## **III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА**

Општина Рача је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужна да поднесе Државној ревизорској институцији писани Извештај о отклањању откривених неправилности (Одазивни извештај) у року од 90 дана, почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

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

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

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

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Општина Рача обавезна је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања и
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Општина Рача обавезна 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 субјект ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институција 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**

**9. децембар 2021. године**



## IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3 Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2021. годину и Закључка број 400-908/2021-04/1 од 5. маја 2021. године и Закључка о допуни закључка о спровођењу ревизије број 400-908/2021-04/6 од 4. августа 2021. године.

### 1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Општине Рача, Карађорђева 48 која се односи на: 1) јавне набавке за период пословања од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и 2) расходе за запослене (плате, додаци и накнаде запослених, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи) од 1. јануара до 31. децембра 2020. године.

### 2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћен период пословања субјекта ревизије и то за: (1) Јавне набавке од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године, и (2) Расходи за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2020. године.

### 3. Информације о субјекту ревизије

Општина Рача налази се у централном делу Републике Србије и она је једна од седам општина региона Шумадије. Површина општине је 216 км<sup>2</sup>.

Према попису из 2011. године у Општини Рача живи 11.503 становника. Привредна делатност Раче се одвија претежно у сфери приватног пословања. Јужнокорејска корпорација „Yura corporation“ која се бави производњом аутоинсталација тренутно запошљава 1.300 радника, што је 10% укупног броја становника општине.

На територији општине Рача, поред варошице Раче, налази се 17 катастарских општина. Повољном географском положају саме општине допринеле су и осавремене дрumsке саобраћајнице, посебно близина ауто-пута Београд-Ниш, који се налази на 10 километара од Раче.

Основне функције Раче, као полифункционалног насеља, и њене општине јесу: пољопривредна, индустријска, занатска, трговинска, саобраћајна, угоститељско-туристичка, културно-просветна. Привреда општине Рача заснована је на пољопривредној производњи.

Општина Рача је оснивач:

- *једног јавно комуналног предузећа*: Јавно комунално предузеће „Рача“, *једног јавног предузећа* Јавно предузеће за управљање и развој инфраструктурних објеката Рача;
- *пет установа*: Предшколска установа „Наша радост“, Културни центар “Радоје Домановић“, Народна библиотека “Радоје Домановић“, Дом здравља “Милоје Хацић Шуле“, Центар за социјални рад “Шумадија“;
- Туристичке организације општине Рача,
- *привредног друштва* “Наш мед“ д.о.о. Рача, и
- *шеснаест месних заједница*: МЗ Сипић, МЗ Трска, МЗ Ђурђево, МЗ Борци, МЗ Бошњане, МЗ Сепци, МЗ Мирашевац, МЗ Рача, МЗ Поповић, МЗ Мало Крчмаре, МЗ Сараново, МЗ Велико Крчмаре, МЗ Вишевац, МЗ Вучић, МЗ Доње Јарушице, МЗ Доња Рача.

Органи општине су: Скупштина општине, Председник општине, Општинско Веће и Општинска управа.

Скупштина општине је највиши орган Општине који врши основне функције локалне власти, утврђене Уставом, законом и Статутом. Скупштина општине има 31 одборника, које бирају грађани/грађанке на непосредним изборима, тајним гласањем, на време од четири године у складу са законом. Највиши правни акт Општине је Статут, којим се ближе уређују начин, услови и облици вршења права и дужности из надлежности Општине. Председник Скупштине има заменика. Скупштина општине има секретара и заменика секретара који се старају о обављању стручних послова у вези са сазивањем и одржавањем седница Скупштине и њених радних тела и руководе административним пословима везаним за њихов рад.

Извршни органи Општине су председник општине и Општинско веће. Председник општине има заменика и два помоћника. Општинско веће има једанаест чланова, а чине га председник општине, заменик председника општине, а три члана Општинског већа општине су на сталном раду. За вршење послова локалне самоуправе утврђених Уставом, Законом, Статутом и другим прописима образована је јединствена Општинска Управа, коју чине следеће организационе јединице и то: 1) Одељење за општу управу, друштвене делатности, заједничке и инспекцијске послове 2) Одељење за изградњу, урбанизам и локални економски развој, 3) Одељење за привреду, пољопривреду, буџет и финансије и 4) Кабинет Председника Општине.

Седиште општине Рача је у улици Карађорђева број 48. Матични број Општине је 07113838, ПИБ 101228415, шифра делатности 84.11 – делатност државних органа. Отворени рачуни код Управе за трезор су: рачун извршења буџета 840-87640-78, Боловање 840-2052740-50, Изградња терена за мале спортове у Великом Крчмару 840-5367741-69, Општински штаб за прихват избеглих и расељених лица Рача 840-5367741-69, Радови на вртићу Наша Радост 840-4998741-08, Брендирање управног места 840-4998741-08, Е-Рача за грађане 840-4992741-63, Унопс-ЕУ про програм донације 840-2988740-06, Гис-унопс ЕУПР 840-4842741-80, Уређење и чишћење јавних површине 840-5333741-25

#### **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 обрачуном и исплатом расхода за запослене плата, додатака и накнада запослених, социјалних доприноса на терет послодавца, накнада у натури, социјална давања запосленима, накнада трошкова за запослене и награда запосленима и осталих посебних расхода, извршене у складу са законом, другим прописима и датим овлашћењима. 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 спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене код појединих директних корисника буџетских средстава Општине Рача.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

#### **5. Критеријуми**

- Закон о буџетском систему,
- Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину,
- Закон о раду,
- Закон о локалној самоуправи,
- Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом,

- Закон о платама у државним органима и јавним службама,
- Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе,
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање,
- Закона о јавним набавкама,
- Уредба о буџетском рачуноводству,
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама,
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима,
- Уредба о накнади трошкова и отпремнина државних службеника и намештеника,
- Уредба о програму и начину полагања државног стручног испита,
- Прилог посебног колективног уговора за државне органе,
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем
- Одлука о буџету Општине Рача за 2019. годину,
- Одлука о буџету Општине Рача за 2020. годину, и
- остала Интерна акта Општине Рача.

#### **РЕВИЗОРСКА ПИТАЊА**

1. Да ли су директни корисници буџетских средстава (у даљем тексту: ДКБС) Општине Рача донели и применили акта у вези са планирањем јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама?
2. Да ли су ДКБС Општине Рача утврдили процењену вредност јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама?
3. Да ли су ДКБС Општине Рача јавне набавке планирали, спровели и закључили уговоре у складу са Законом о јавним набавкама, и да ли су извршили расходе и издатке у 2019. и 2020. години по уговорима, који су закључени у складу са Законом о јавним набавкама?
4. Да ли су ДКБС Општине Рача пратили извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима?
5. Да ли су ДКБС Општине Рача извршили набавку добара, услуга и радова у 2019. и 2020. години, без спроведеног поступка јавне набавке, који је био обавезан по закону?
6. Да ли су ДКБС Општине Рача евидентирали и извештавали о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама?
7. Да ли је Општина Рача планирала масу средстава за плате у складу са прописима?
8. Да ли је број запослених Општине Рача на неодређено и одређено време у складу са прописима?
9. Да ли су директни корисници буџетских средстава Општине Рача вршили обрачун и исплату плата, додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца у складу са законским прописима?
10. Да ли су директни корисници буџетских средстава Општине Рача у 2020. години исплатили накнаде у натури у складу са важећим законским и другим прописима?
11. Да ли су ДКБС Општине Рача вршили обрачун и исплату социјалних давања запосленима (помоћи и отпремнине) у складу са прописима?
12. Да ли су ДКБС Општине Рача вршили обрачун и исплату накнада трошкова за долазак и одлазак са посла само за оне дана када су запослени радили?
13. Да ли су ДКБС Општине Рача вршили обрачун и исплату јубиларних награда у складу са прописима?
14. Да ли су ДКБС Општине Рача у 2020. години исплатили накнаде за рад члановима комисија који су именовани из реда запослених у складу са прописима?

## **6. Методологија рада**

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- 1) Инспекцијски рад који укључује преглед евиденција и документације за обрачун и исплату плата, накнада плата, осталих расхода за запослене и јавне набавке;
- 2) Испитивање које укључује тражење информације од релевантних лица за плате и јавне набавке;
- 3) Поновно израчунавање које се састоји од провере математичке тачности докумената и евиденција у вези са јавним набавкама и исплатом расхода за запослене;
- 4) Тест кључних контрола укључује тестирање контрола које је поставило руководство како би смањило ризик од неправилности.

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

У складу са Законом о буџетском систему интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата: (А) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава, (Б) интерну ревизију код корисника јавних средстава и (В) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

#### 1.1. Финансијско управљање и контрола

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

Влада Републике Србије донела је Стратегију развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији<sup>3</sup>, којом је утврђен и План активности везаних за развој интерне финансијске контроле у јавном сектору. Министарство финансија донело је Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

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

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

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

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

---

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



Испитивање контролног окружења у циљу процењивања личног и професионалног интегритета руководства Општине и запослених и њиховог става према интерним контролама извршили смо помоћу ревизије донетих општинских аката и њихове примене, путем упитника и путем интервјуа. Скупштина Општине Рача је од стратешких докумената донела Стратегију одрживог развоја Општине Рача за период 2015. до 2020. године, План развоја Општине Рача за период 2021-2028. године.

Поред тога, Скупштина општине Рача донела је: Стратегија јавног здравља Општине Рача 2015-2020, Стратегија социјалне заштите Општине Рача 2015-2020. године, Стратегија развоја туризма Општине Рача 2014-2019. године, Локални акциони план за младе 2016-2020. године, Програм развоја спорта Општине Рача 2015-2018. године, Акциони план за имплементацију програма развоја спорта Општине Рача 2015-2018, Акциони План за укључивање грађана у одлучивање о расподели средстава прикупљених од пореза на имовину Општине Рача за период од 2018. до 2022.године.

У вршењу послова из своје надлежности Општина Рача је поред Статута донела више одлука, правилника, наредби, закључака, упутства и друге акте.

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

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

На основу члана 67 Статута општине Рача, Председник општине је наредбодавац за извршење буџета. На основу члана 86. Статута, Општинска управа Рача образује се као јединствен орган којим руководи начелник. Општинска управа је Одлуком о Општинској управи општине образована као јединствен орган, коју чине следећа одељења: Одељење за општу управу, друштвене делатности, заједничке и инспекцијске послове; Одељење за изградњу, урбанизам и локални економски развој; Одељење за привреду, пољопривреду, буџет и финансије и посебна организациона јединица кабинет председника Општине Рача. Директни корисници немају отворене подрачуне већ своје пословање обављају преко рачуна извршења буџета општине. Индиректни буџетски корисници послују преко подрачуна за средства издвојена буџетом и подрачуна за средства сопствених прихода која остварују у складу са законом, а који су отворени у оквиру консолидованог рачуна трезора (КРТ).

Индиректни корисници буџетских средстава (у даљем тексту ИБКС) у Општини су: Предшколска установа „Наша радост“, Културни центар “Радоје Домановић“, Народна библиотека “Радоје Домановић“; Туристичка организација и 16 месних заједница.

**(2)Управљање ризицима** подразумева идентификовање потенцијалних пословних догађаја и ситуација које могу угрозити постављене циљеве корисника јавних средстава. Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>4</sup>, у члану 7. прописује обавезу корисника јавних средстава да усвоје стратегију управљања ризиком која се ажурира сваке три године, као и у случају да се контролно окружење значајније измени. Контролне активности које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

---

<sup>4</sup>„Службени гласник Републике Србије“, број 89/19



### **Откривена неправилност:**

Општина Рача није усвојила Стратегију управљања ризиком, што није у складу са чланом 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

*Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да усвоје Стратегију управљања ризиком.*

### **(3) Контролне активности**

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

Општина Рача на основу спроведеног поступка јавне набавке је закључила Уговор о изради програма комасације, број 46-30/19-IV-00 дана 1. априла 2019. године, са изабраним понуђачем Геоехр д.о.о Београд. Наиме, предузеће Геоехр д.о.о Београд је израдило Програм комасације К.О. Сараново и Сепци без грађевинских реона, који је заведен на писарници Општинске управе Општине Рача, број 46-44/19-IV-00 дана 15. априла 2019. године. Програм комасације К.О. Сараново и Сепци без грађевинских реона, сагласност је дало Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде, број 461-00-00091/2019-14 дана 14. маја 2019. године.

Скупштина општине Рача на седници одржаној дана 15. маја 2019. године, је донела следећа акта у вези са поступком комасације: (1) Одлуку о усвајању Програма комасације за К.О. Сепци и Сараново; (2) Одлуку о спровођењу комасације у К.О. Сепци и К.О. Сараново; (3) Одлуку о начелима комасације у катастарским општинама Сараново и Сепци, општина Рача; (4) Правилник о накнадама за рад Комисије за спровођење поступка комасације у К.О. Сепци и Сараново; и (5) Решење о образовању Комисије за спровођење комасације у катастарским општинама Сараново и Сепци, општина Рача. Донета интерна акта у вези са поступком комасације су објављена у „Службеном гласнику Општине Рача“, број 16/19 од 15. маја 2019. године.

Уговор са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде (у даљем тексту: „Министарство“) о коришћењу средстава за уређење пољопривредног земљишта комасацијом – 1. фаза, геотехнички радови у 2019. години, број 461-00-00091/2019-14 од 24. јула 2019. године.

Одлуком Председника општине Рача, број 404/64-2019-III-01 дана 16. августа 2019. године расписана је јавна набавка за извођење геотехничких радова у поступку комасације К.О. Сараново и Сепци. Општина Рача је закључила Уговор са привредним друштвом Еврогеоматика д.о.о. Београд о извођењу гео-техничких радова дана 2. октобра 2019. године, број 404-64/2019-III-01.

Скупштина општине Рача је дана 5. априла 2021. године донела Одлуку о давању овлашћења председнику Комисије за комасацију земљишта у К.О. Сараново и К.О. Сепци за подношење захтева СКН Рача за брисање забележби, број 020-46/2021-I-01.

Скупштина општине Рача је донела Решење о измени решења о образовању Комисије за комасацију за спровођење комасације у катастарским општинама Сараново и Сепци, Општина Рача број 020-98/2021-I-01 дана 4. августа 2021. године. Са места председника Комисије разрешава се досадашњи председник Комисије за комасацију, због поднете оставке, а именује се други председник Комисије за комасацију, дипломирана правница са положеним правосудним испитом, запослена у Општинској управи општине Рача.

**Откривене неправилности:**

Скупштина општине Рача је на својој седници одржаној дана 15. маја 2019. године, на предлог Општинског већа општине Рача, донела Одлуку о усвајању Програма комасације за К.О. Сепци и Сараново број 020-40/2019-I-01, Одлуку о спровођењу комасације у К.О. Сепци и К.О. Сараново број 020-41/2019-I-01, Одлуку о начелима комасације у катастарским општинама Сараново и Сепци, општина Рача број 020-44/2019-I-01, без сагласности власника и других носилаца права на најмање 51 % површине подручја предвиђеног за комасацију, што није у складу са чланом 108 став 1 Закона о планирању и изградњи.

*Препоручујемо одговорним лицима да у складу са прописаним надлежностима Општине, донесу опште интерне акте који ће бити у складу са важећим прописима којима се уређују услови, критеријуми и начини остваривања права за која се средства обезбеђују у буџету Општине, а обавезе преузимају на основу уговора закључених у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о планирању и изградњи.*

У 2021. години Скупштина општине Рача је 11. фебруара 2021. године донела Одлуку о обустави примене Одлуке о комасацији земљишта у КО Сепци и КО Сараново (Службени гласник Општине Рача број 4/2021). Одлуком о обустави примене Одлуке о комасацији земљишта у КО Сепци и КО Сараново у тачки 1 је дефинисано да се суспендује правно дејство и обуставља примена Одлуке о комасацији земљишта у КО Сепци и КО Сараново.

Стране уговорнице су се сагласиле да закључе Анекс I Уговора о извођењу геодетско-техничких радова у поступку комасације у делу катастарске општине Сараново и Сепци број 46-22/2021-III-01 дана 21. маја 2021. године, тако што се правно дејство предметног Уговора суспендује до дана закључења Анекса II Уговора. У тренутку Анекса стране уговорнице немају неизмирених доспелих потраживања по основу Уговора.

-Директни корисници буџетских средстава, након доношења Одлуке буџета, нису донели своје финансијске планове и ускладили их са одобреним апропријацијама, што није у складу са чланом 50. Закона о буџетском систему;

-Директни корисници Скупштина општине, Председник и Веће нису доставили предлоге финансијског плана за 2020. годину што није у складу са чланом 41. Закона о буџетском систему;

-Општина Рача, односно, Одељење за буџет, привреду и финансије није упознало грађане са Нацртом одлуке о буџету, што није у складу са чланом 42. Закона о буџетском систему;

- Општина Рача је планирала укупан план прихода и примања у износу од 654.622.000 динара што је за 34,13% већи у односу на реализацију из претходне године, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијом за 2021. и 2022. годину;

- Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. годину планирана су средства за коришћење роба и услуга (категирија 42000) у износу 273.506.000 динара, односно за 124.263.000 динара више него што је извршено у 2019. години, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину;

-Општинска управа Рача није документовала да је спровела испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, што није у складу са чланом 22. Закона о јавним набавкама и члановима 20,21,22, и 23. Правилника о набавкама, односно није евидентирала радње у планирању поступка јавне набавке што није у складу са одредбом члана 16. став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама код 20, узоркована спроведена поступка јавних набавки у 2019. и 2020. години (ЈН 1.1.1/19, 1.1.8/19, 1.2.3/19, 1.2.5/19, 1.2.8/19, 1.3.2/19, 1.3.4/19, 1.3.12/19, 1.3.19/19, 1.1.1, 1.1.3, 1.1.6, 1.1.8, 1.2.4, 1.2.13, 1.3.1, 1.3.8, 1.3.9, 1.3.10, 1.3.13).

-Општина Рача није документовала да је евидентирала радње у планирању поступка јавне набавке што није у складу са одредбом члана 41. став 1 Закона о јавним набавкама код три узоркована поступка јавних набавки у 2020. години (ЈН 0023, 0026, 0027).

-Решење о образовању комисије не садржи наводе о образовању чланова и заменика чланова комисије, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама код 16 узоркована спроведена поступка јавних набавки у 2019. и 2020. години (ЈН 1.1.1/19, 1.1.2/19, 1.1.3/19, 1.1.6/19, 1.1.8/19, 1.1.10/19, 1.2.2/19, 1.2.8/19, 1.1.3/20, 1.1.6/20, 1.1.8/20, 1.2.4/20, 1.2.13/20, 1.3.9/20, 1.3.10/20, 1.3.13/20 )

-Директан корисник Општине Рача Председник општине на Порталу јавних набавки приликом објављивања јавне набавке навео да је наручилац Општина Рача, а не Председник општине, што није у складу са чланом 3 Закона о јавним набавкама у коме је наведено да је наручилац у смислу овог закона државни орган, орган аутономне покрајине и орган локалне самоуправе (Председник општине) код 14, узоркована спроведена поступка јавних набавки у 2019. и 2020. години (ЈН, 1.1.8/19, 1.1.10/19, 1.2.2/19, 1.2.3/19, 1.3.2/19, 1.3.4/19, 1.3.12/19, 1.3.19/19, 1.3, 1.2.4, 1.3.8, 1.3.9, 1.3.10, 1.3.13);

- На Порталу јавних набавки за предметну јавну набавку није објављено Обавештење о закљученом уговору, и каснило се у објављивању, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама код седам поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години (ЈН, 1.1.1/19, 1.1.2/19, 1.1.3/19, 1.1.10/19, 1.2.2/19, 1.2.4/20, 1.2.13/20 );

-У Одлуци о покретању поступка није наведена апропријација већ је наведена економска класификација за бензин (426411), без економске класификације за дизел (426412), што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 6. Закона о јавним набавкама (ЈН1.1.1/19);

- Општина Рача је у 2019 у три ревидирана поступка закључила уговоре а требало је да јавна набавка буде обликована по партијама, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама (ЈН 1.1.8/19, 1.2.3/19, 1.2.5/19).

- директни корисници буџетских средстава (Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће, Општинско правобранилаштво и Општинска управа) нису успоставили прецизну евиденцију присутности на раду, односно није обезбеђена документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, прековремени рад, рад ван објеката и др.) по запосленом која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време обављања посла на терену, службено путовање, рад након радног времена и др.) и која служи за вођење евиденције о зарадама запослених, што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

*Препоручујемо одговорним лицима да: директни корисници Скупштина општине, Председник и Веће доставе предлоге финансијског плана у складу са чланом 41. Закона о буџетском систему; директни корисници буџета, након доношења буџета, донесу финансијске планове и ускладе их са одобреним апропријацијама, у складу са чланом 50. Закона о буџетском систему; Општина Рача да упозна грађане са Нацртом одлуке о буџету, у складу са чланом 42. Закона о буџетском систему; Општина Рача планира укупне приходе и примања у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за*

2022. годину и пројекцијом за 2023. и 2024. годину; Одлуком о буџету општине Рача за 2022. годину планира средства за коришћење роба и услуга (категорија 420000) у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину; планирање јавних набавке врше на начин сагласан законским прописима; евидентирају радње у планирању поступка јавне набавке у складу са одредбом члана 41. став 1 Закона о јавним набавкама; Решење о образовању комисије садрже све прописане елементе у складу са Законом о јавним набавкама; на Порталу јавних набавки приликом објављивања јавне набавке наводи орган у складу са чланом 3. Закона о јавним набавкама; се Обавештење о јавним набавкама објављују у складу са Законом о јавним набавкама; се у Одлуци о покретању поступка наводи апропријација или економска класификација у складу са Законом о јавним набавкама; јавне набавке обликује по партијама када то предмет јавне набавке захтева; да успоставе прецизну евиденцију присутности на раду у складу са Законом о евиденцијама у области рада.

**(4) Информисање 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.

Општина Рача преко веб сајта [www.raca.rs](http://www.raca.rs) информиса своје грађане о актуелним дешавањима у општини, историји, расписаним конкурсима, јавним позивима, начинима остваривања права пред надлежним органима локалне самоуправе.

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

Општина Рача за евидентирање рачуноводствених промена и финансијско извештавање користи рачуноводствени програм Завода за унапређење пословања Београд и софтвер Института „Михајло Пупин“ из Београда.

Послове финансијске службе, која је образована у Општинској управи, обавља Одељење за привреду, пољопривреду, буџет и финансије. Ово одељење обавља послове припреме и израде одлуке о буџету, израда 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.

Са раздела директног корисника буџетских средстава Председника општине исплаћивана је плата начелнику Општинске управе и заменику начелника Општинске управе, уместо са раздела Општинске управе, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему, члану 9 Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 6 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

#### **Откривене неправилности:**

-Комисија за попис нефинансијске имовине Општине Рача није извршила попис изласком на терен ради идентификације објеката, већ је попис извршен само покретних ствари (по изјави одговорног лица- Председника пописне комисије), што није у складу са чланом 18



Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 2. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем;

- Плата начелника Општинске управе и заменика начелника Општинске управе у бруто износу 3.175.472 динара, као и накнада за превоз у бруто износу 180.022 динара исплаћивана је са раздела Председника општине, уместо Општинске управе, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему, чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 6 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

-Општинска управа је евидентирала расходе за електричну енергију у 2019. и 2020. години платила за друге кориснике буџета Републике Србије, не поштујући систем јединствене буџетске класификације (економску и организациону класификацију), што није у складу са чланом 29. став 2. Закона о буџетском систему. Међутим, Општина Рача није сачинила Споразум на основу којег ће остали корисници њеног пословног простора плаћати електричну енергију;

-На основу извршене ревизије узорковане документације утврђено је да је извршено плаћање по предрачунима добављача „Lukoil Србија“ а.д Нови Београд у 2019. и 2020. години 1.950.000 динара, за набавку горива (ЈН 1.1.1) а да при том плаћање није евидентирано на конту 123200 - Дати депозити, аванси и кауције, већ директно на конту 252111 – Добављачи у земљи, што није у складу са члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

*Препоручујемо одговорним лицима да: се попис имовине врши у складу са законским прописима, расходе на име накнада за плате за начелника Општинске управе и заменика начелника Општинске управе планирају и извршавају, са раздела Општинске управе у складу са Законом о буџетском систему; да планирање, извршавање и евидентирање расхода за електричну енергију врше у складу са Законом о буџетском систему; евидентирање аванса за гориво врше у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.*

На конту 111911 – Учешће капитала у домаћим јавним нефинансијским предузећима у Општини Рача, исказана је вредност 101.789.954 динара. Односи се на капитал у јавним предузећима ЈКП „Рача“ 17.178.000 динара, Јавно предузеће за управљање и развој инфраструктурних објеката Рача 1.000.000 динара, „Наш мед“ д.о.о Рача 83.448.954 динара, АСА Врбак Лапово 63.000 динара, Јавно предузеће Дирекција за изградњу 100.000 динара предузеће које је ликвидирано. У Консолидованом Билансу стања на синтетичком конту 1119000 – Домаће акције и остали капитал исказан је износ учешћа у капиталу привредног друштва „Наш мед“ д.о.о Рача у износу од 83.448.954 динара, док је по прегледу Агенције за привредне регистре износ учешћа Општине Рача у овом привредном друштву новчаног износа 83.448.954 динара и неновчаног износа, односно улога 15.041.000 динара, односно није усаглашено учешће у износу од 15.041.000 динара, што није у складу са чланом 11 и чланом 13 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству. Општина Рача, као један од оснивача друштва – Погон за прикупљање и пласман меда пчелара Савеза пчеларских организација Србије „Наш мед“ д.о.о Рача, уноси у друштво неновчани део основног капитала друштва, који се састоји од: (1) КП бр. 91/4, њива 1 класе, површине 0.41.94 ха, (2) КП бр. 91/5, њива 1 класе, у површини 0.58.06 ха, обе уписане у лн.бр. 1201 КО Рача. Процењена тржишна вредност КП бр. 91/4 и 91/5, обе уписане у лн.бр.1201 КО Рача, после изграђене потребне инфраструктуре (са прикључцима за воду, електричну енергију снаге минимум 50 kW, канализацију, гас, телекомуникационе везе), за изградњу погона ради

обављања делатности друштва, износи 15.041.300 динара, што представља укупан износ неновчаног капитала који општина Рача уноси у друштво.

Табела број 1 : Табела учешћа Општине у капиталу код ЈП ; ЈКП, привредног друштва

Н а з и в	Пословне књиге Општине	Пословне књиге ЈКП, ЈП и привредног друштва	Евидентирано АПР	Разлика 2-3	Разлика 2-4
1	2	3	4		5
ЈКП „Рача“	17.178.000	104.438.000	29.428.000	-87.260.00	-12.250.000
ЈП „за управљање и развој инфраструктурних објеката Рача“	1.000.000	1.000.000*	1.000.000	0	0
„Наш мед“ д.о.о	83.448.954*	95.041.300	95.041.300	-11.592.346	-11.592.346
АСА Врбак	63000	0	0	63.000	63.000
Дирекција за изградњу Рача	100.000	0-ликвидирано		100.000	100.000
	101.789.954	199.479.300	125.469.300	-98.689.346	-23.679.346

### Откривена неправилност:

-Подаци о уписаном капиталу који је регистрован код Агенције за привредне регистре и износа капитала који је евидентиран у пословним књигама Општине и предузећа чији је Општина оснивач неусаглашени су за износ од 122.368.692 динара;

- по прегледу Агенције за привредне регистре износ учешћа Општине Рача у овом привредном друштву новчаног износа 83.448.954 динара и неновчаног износа, улога 15.041.000 динара, односно није усаглашено учешће Општине Рача у Привредном друштву „Наш мед“ д.о.о Рача, у износу од 15.041.000 динара, што није у складу са чланом 11 и чланом 13 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству.

*Препоручујемо одговорним лицима општине Рача да правилно у својим пословним књигама искажу податке о учешћу у капиталу предузећа чији је оснивач Општина.*

### (5) Праћење и процена система

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

Државна ревизорска институција је извршила ревизију финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Рача за 2013. годину, о чему је сачинила Извештај број 400-2024/2014-04 од 12. децембра 2014. године.

Предузеће за ревизију финансијских извештаја д.о.о Београд HLB DST\_Revizija је 26. априла 2021.године, на основу извршене ревизије сачинило Извештај о ревизији консолидованог финансијског извештаја Општине Рача за 2020. годину.

#### 1.2. Интерна ревизија

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

### **Откривена неправилност:**

Општина Рача није успоставила и организовала интерну ревизију, што није у складу са чланом 82. Закона о буџетском систему и Правилнику о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

*Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да успоставе интерну ревизију.*

#### **Препорука број 1:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) у складу са прописаним надлежностима Општине, донесу опште интерне акте који ће бити у складу са важећим прописима којима се уређују услови, критеријуми и начини остваривања права за која се средства обезбеђују у буџету Општине, а обавезе преузимају на основу уговора закључених у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о планирању и изградњи; (2) усвоје Стратегију управљања ризиком; (3) директни корисници Скупштина општине, Председник и Веће доставе предлоге финансијског плана за наредну годину у складу са Законом о буџетском систему; (4) директни корисници буџета, након доношења Одлуке о буџету, донесу финансијске планове и ускладе их са одобреним апропријацијама, у складу са Законом о буџетском систему; (5) Општина Рача упозна грађане са Нацртом одлуке о буџету, у складу са Законом о буџетском систему; (6) Општина Рача планира укупне приходе и примања у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти; (7) Општина Рача планира средства за коришћење роба и услуга (категирија 420000) у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за наредну годину; (8) планирање јавних набавки врше на начин сагласан законским прописима; (9) евидентира радње у планирању поступка јавне набавке је у складу са одредбом Законом о јавним набавкама; (10) Решење о образовању комисије садрже све прописане елементе у складу са Законом о јавним набавкама; (11) на Порталу јавних набавки приликом објављивања јавне набавке наводи орган у складу са Законом о јавним набавкама; (12) се Обавештење о јавним набавкама објављују у складу са Законом о јавним набавкама; (13) се у Одлуци о покретању поступка наводи апропријација или економска класификација у складу са Законом о јавним набавкама и законским прописима за буџетски систем; (14) успоставе прецизну евиденцију о присутности на раду у складу са Законом о евиденцијама у области рада; (15) се попис имовине врши у складу са законским прописима; (16) расходе на име накнада за плате за начелника Општинске управе и заменика начелника Општинске управе планирају и извршавају, са раздела Општинске управе у складу са Законом о буџетском систему; (17) да планирање, извршавање и евидентирање расхода за електричну енергију врше у складу са Законом о буџетском систему; (18) евидентирање аванса за гориво врше у складу Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем; (19) да правилно у пословним књигама Општине искажу податке о учешћу података у капиталу предузећа чији је оснивач Општина Рача; (20) јавне набавке обликује по партијама када то предмет јавне набавке захтева; (21) да успоставе интерну ревизију.

## **Прилог 2 - Предузете мере у поступку ревизије**

Општина Рача је у поступку ревизије предузела следеће мере и активности:

1. Општина Рача је у току ревизије започела активности везане за начин вођења евиденције о месечној потрошњи горива, попуњавања и завођења на писарници налога за службено путовање, попуњавање дневних и месечних путних налога за коришћење моторних возила. Општина Рача предузима активности на увођењу и измени образаца за одређивање задатака путовања и извештаја са пута.
2. Директни корисник буџетских средстава Општинска управа Рача је од септембра месеца 2021. године започела са предузимањем мера код јавних набавки и то вођење евиденције уговора. Евиденција уговора води се и код поступака јавних набавки на које се Закон не примењује.
3. Општина Рача је у току ревизије донела Решење о образовању комисије за ванредни попис имовине и обавеза са стањем на дан 30.11.2021. године.
4. Општина Рача је од јуна 2021. године започела активности по питању таг уређаја од Јавног предузећа „Путеви Србије“ и затражила рачуне са листингом пролаза за сва возила за период 1. јануара 2021. до 30. септембра 2021. године.



## **Прилог 3 – Јавне набавке**

### **1. Доношење и примена аката о јавним набавкама и планирање јавних набавки спровођењем и извештавањем о јавним набавкама**

#### **1.1 Доношење и примена аката о јавним набавкама у вези са планирањем јавних набавки**

##### **1. 1. 1 Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама**

Област јавних набавки уређена је Законом о јавним набавкама и подзаконским актима из ове области.

Одредбом члана 49. Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године је прописано да је наручилац 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. Наручилац је дужан да објави акт на својој интернет страници. Општинско веће Општине Рача је донело 4. децембра 2020. године Правилник о набавкама, заведен под бројем 110-3/2020-IV.

Обавеза наручиоца да донесу акт којим би ближе уредили поступак јавне набавке унутар наручиоца, а нарочито начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћења извршења уговора о јавној набавци, прописана је чланом 2. став 1 Закона о јавним набавкама<sup>5</sup>. Садржина акта ближе је уређена Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца<sup>6</sup>.

Чланом 51 став 1 Закона о јавним набавкама, прописана је обавеза наручиоца да донесу годишњи план јавних набавки. Форма плана јавних набавки и начин објављивања плана јавних набавки на Порталу јавних набавки, ближе је прописана Правилником о форми плана јавних набавки и начину објављивања плана јавних набавки на Порталу јавних набавки<sup>7</sup>.

Одредбама члана 134 Закона о јавним набавкама регулисано је да је наручилац дужан да својим актом којим уређује систематизацију радних места одреди радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки.

Послови јавних набавки свих директних корисника буџета општине Рача, у 2019. и 2020. години, обављало је лице, службеник за јавне набавке, које је распоређено на радно место у оквиру Одељења за изградњу, урбанизам и локални економски развој.

Директни корисници (Скупштина општине, Председник општине и Општинско веће) нису донели посебно интерни акт за јавне набавке за 2019. годину и 2020. годину.

Директни корисници (Скупштина општине, Председник општине и Општинско веће) нису донели посебно планове јавних набавки за 2019. годину и 2020. годину, нити је донет јединствени план набавки за све директне кориснике, а вршили су набавку услуга и добара у току 2019. године и 2020. године. Општинска управа није вршила испитивање односно истраживање тржишта приликом одређивања процењене вредности јавне набавке.

Директни корисник Општинска управа општине Рача је донео јуна 2016. године Правилник о набавкама и дана 14. децембра 2020. године Правилник о набавкама, којима је

---

<sup>5</sup> “Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

<sup>6</sup> “Службени гласник РС“, број 83/15

<sup>7</sup> „Службени гласник РС“, број 83/15

дефинисано спровођење поступака јавних набавки и праћење извршења уговора о набавкама заведен под бројем 110-3/2020-IV-00.

**Откривене неправилности:**

- У 2019. години интерни акт о јавним набавкама нису донели остали наручиоци, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са чланом 2. и чланом 22. Закона о јавним набавкама;

- У 2020. години интерни акт о јавним набавкама нису донели остали наручиоци, директни корисници буџетских средстава и то: Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво, што није у складу са чланом 2. и чланом 49. Закона о јавним набавкама.<sup>8</sup>

**Препорука број 2:**

Препоручује одговорним лицима Општине Рача да: (1) се изврши измена интерног акта у складу са Законом о јавним набавкама, (2) наручилац донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама.

## **1.2. Планирање јавних набавки**

### **1.2.1 Планирање јавних набавки за 2019. годину**

Начелник Општинске управе Општине Рача је 2. јуна 2016. године донео Правилник о набавкама број 110-8/2016-IV-00, који је објављен на интернет страници Општине Рача.

Чланом 1 Правилника о набавкама у Општини Рача из 2016. године, уређује се поступак набавке код наручиоца Општине Рача, а нарочито начин планирања набавки, (критеријуми, правила и начин одређивања предмета набавке, начин одређивања процењене вредности набавки, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, начин извршења обавеза у поступку набавке, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки и начин праћења извршења уговора о набавци.

Чланом 3 истог Правилника је прописано да систем набавки код Општине Рача обухвата: планирање набавки, спровођење поступака ради закључења уговора о јавној набавци, извршење и праћење извршења закљученог уговора о набавци, евидентирање и извештавање о спроведеним поступцима и закљученим уговорима и контролу свих наведених активности. Даље, чланом 11. је прописано да лице запослено на пословима јавних набавки или било које друго лице ангажовано код наручиоца, које има податке о постојању корупције у јавним набавкама дужно је да о томе обавести Управу за јавне набавке, државни орган надлежан за борбу против корупције и надлежно тужилаштво. Истраживање тржишта је дефинисано члановима 21- 23 Правилника о набавкама. Чланом 38 Правилника о набавкама је дефинисано да у случају набавки на које се Закон не примењује наручиоци доносе годишњи интерни план набавки на које се закон не примењује (у даљем тексту: интерни план набавки). Интерни план набавки доноси се истовремено кад и план (јавних) набавки. Даље, истим чланом је прописано да пре усвајања интерног плана набавки, у оквиру контроле лице задужено за контролу заједно са тимом за планирање набавки проверава постојање основа за изузеће од примене Закона.

Општинско веће Општине Рача за другог корисника Општинску управу општине Рача донело је 10. јануара 2019. године План јавних набавки за 2019. годину Општинске управе Рача.

---

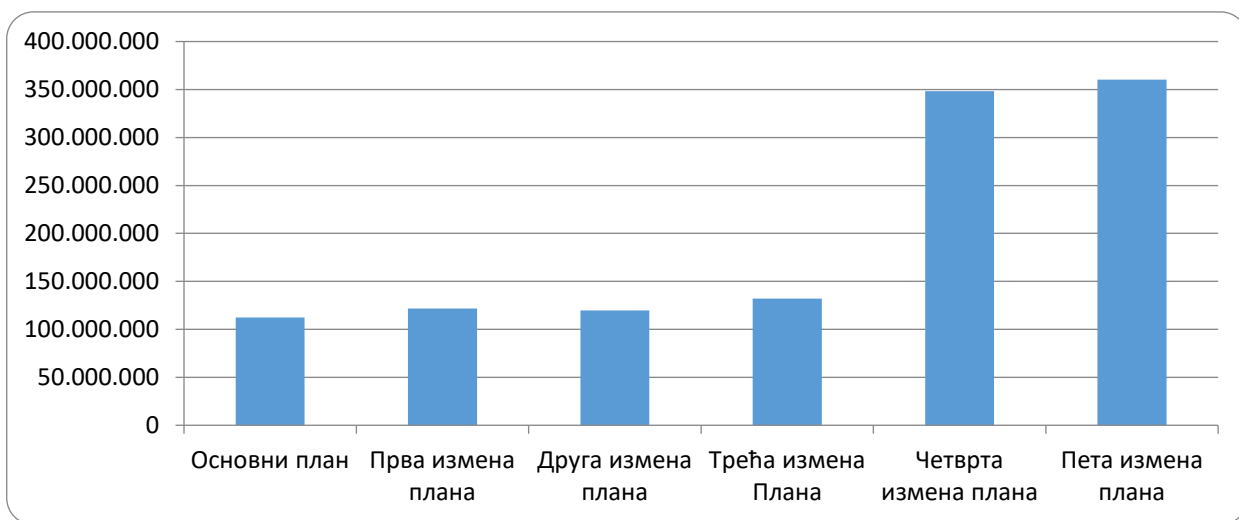
<sup>8</sup> „Сл.гласник РС“ 91/2019

Општинска управа општине Рача је у 2019. години извршила 5 измена Плана јавних набавки, односно једну измену у првом кварталу, две измене у другом кварталу, једну измену у трећем кварталу и једну измену у четвртном кварталу 2019. године.

Табела број 2: План јавних набавки са изменама Плана јавних набавки Општинске управе за 2019. годину

	датум	добра	услуге	радови	укупно
Основни план	10.1.2019	14.624.999	29.583.329	68.102.978	112.311.306
Прва измена плана	4.3.2019	19.624.999	32.866.665	69.080.693	121.572.357
Друга измена плана	5.4.2019	20.374.999	42.905.366	56.558.651	119.839.016
Трећа измена Плана	24.4.2019	22.202.332	44.690.736	65.308.651	132.201.719
Четврта измена плана	24.7.2019	22.773.632	134.704.236	190.805.825	348.283.693
Пета измена плана	5.12.2019	23.893.427	134.704.236	201.721.826	360.319.489

Графикон број 1: Измена Плана набавки Општинске управе за 2019. годину



### Откривена неправилност:

- Директни корисник буџетских средстава је доносио Одлуку и давао сагласност на измену планова јавних набавки за другог директног корисника буџетских средстава, односно за другог наручиоца Општинску управу Општине Рача, што није у складу са чланом 2 Закона о јавним набавкама;

-Директни корисник буџетских средстава Општинска управа Општине Рача начин испитивања и истраживања тржишта ради утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки за 2019. годину, није утврдила на начин како је прописано Законом о јавним набавкама (писаним доказима), што није у складу са чланом 22 и чланом 64 Закона о јавним набавкама.

### Препорука број 3:

Препоручујемо одговорним лицима да: (1) директни корисници Општине Рача доносе Планове као и измене у складу са Законом о јавним набавкама; (2) у наредном периоду, приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врше испитивање односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

## 1.2.2 Планирање јавних набавки за 2020. годину

### Општинска управа

План набавки за 2020. годину усвојен је од стране начелника Општинске управе Општине Рача 31. јануара 2020. године, који садржи све прописане елементе.

У складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама, на основу Одлуке начелника Општинске управе Општине Рача План јавних набавки измењен је три пута за 2020. годину, по Закону који се примењивао до 30. јуна 2020. године.

Табела број 3: План јавних набавки са изменама Плана јавних набавки Општинске управе до 30. јуна 2020. године

	датум	добра	услуге	радови	укупно
Основни план	21.1.2020	12.499.999	40.589.997	37.528.682	90.618.678
Прва измена плана	5.3.2020	12.499.999	40.589.997	217.723.589	270.813.585
Друга измена плана	21.5.2020	21.147.376	48.137.492	232.058.121	301.342.989
Трећа измена Плана	28.5.2020	21.147.376	50.304.158	237.048.121	308.499.655

Графикон број 2: Измена Плана набавки Општинске управе за 2020. годину (до 30. јуна 2020. године)



### Откривена неправилност:

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача начин испитивања и истраживања тржишта ради утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки за 2020. годину, нису утврдили на начин како је прописано Законом о јавним набавкама (писаним доказима), што није у складу са чланом 22 и чланом 64 Закона о јавним набавкама.

### Препорука број 4:

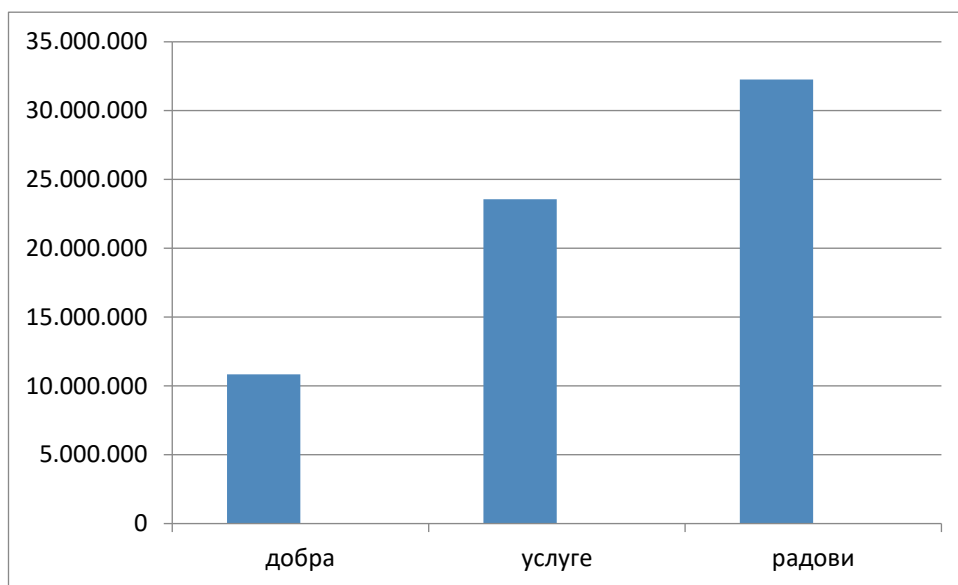
Препоручујемо одговорним лицима да у наредном периоду, приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врше испитивање односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ, у складу са одредбама Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке и Законом о јавним набавкама.

Нови Закон о јавним набавкама ступио је на снагу дана 1. јула 2020. године којим је прописано да се за набавку добара, услуга и спровођење конкурса за дизајн, чија је процењена вредност мања од 1.000.000 динара, као и за радове чија је процењена вредност мања од 3.000.000 динара, не примењују одредбе овог Закона. Услед промене закона више није било основа за примену неких планираних поступака јавних набавки из Плана јавних набавки за 2020. годину.

Табела број 4: План јавних набавки са изменама Плана јавних набавки Општинске управе од 1. јула 2020. године

	Број јавних набавки	Износи
добра	3	10.833.333
услуге	10	23.564.666
радови	6	32.262.190
<b>Укупно:</b>	<b>19</b>	<b>66.660.189</b>

Графикон број 3: Измена Плана набавки Општинске управе за 2020. годину (од 1.јула 2020.године)



### 1.3 Спровођење поступака јавних набавки

#### 1.3.1. Спровођење поступака јавних набавки за 2019. годину

Табела број 5: Узорковане јавне набавке и вредност закључених уговора након спроведеног поступка за 2019. годину

Р. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће	% учешће
						6/4	4/3	
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	$8=6/4 \times 100$	$9=4/3 \times 100$
1	Општинска управа	156.905.754	71.191.159	71.191.159	64.486.813	6.704.346	90,58	45,37

Табела број 6: Табела спроведених јавних набавки Општинске управе за 2019. годину

Редни број	Врста поступка јавне набавке	Број спроведених набавки на основу којих су закључени уговори	Укупна вредност закључених	Процент учешћа
------------	------------------------------	---	----------------------------	----------------

1	2	3	уговора без ПДВ	4	5
1.	Отворени поступак	9	121.987.265	77,74	
2.	Јавна набавка мале вредности	19	34.918.488	22,26	
<b>Укупно:</b>		<b>28</b>	<b>156.905.754</b>	<b>100</b>	

Графикон број4: Преглед спроведених јавних набавки Општинске управе за 2019. годину



## 1. Јавна набавка – Моторно гориво ЈНМВ 4/2019 (1.1.1)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-25/2019-IV-00 од 19. 3. 2019. године	Број: 404-25/2019-IV-00 од 19. 3. 2019. године	објављени истовремено 22.03.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-25/2019-IV-00 од 1.4.2019. године. Благовремено су пристигле две понуде	Број 404-25/2019-IV-00 од 2.4.2019. године.	Број 404-25/2019-IV-00. од 3.4.2019. године. Уговор додељен понуђачу „Лукоил“ Србија а.д. Београд	број: 404-25/2019-IV-00 од 9.4.2019. године, на износ од 1.604.970 динара без ПДВ, односно 1.926.000 са ПДВ.	Објављен о 25.4.2020. године.

Поступак је покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке број 404-25/2019-IV-00 од 19. марта 2019. године начелника Општинске управе Рача. Процењена вредност јавне набавке је 1.750.000 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету Општине Рача за 2019. годину на конту 426411 – Бензин. Набавка није обликована по партијама.

Поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке наведени су и додатни услови. Додатни услови су да располаже довољним техничким капацитетом, тј. да поседује минимум један малопродајни објекат-бензинску станицу у Рачи.

У оквиру техничке спецификације нису наведена возила за која се набавља гориво, и то посебно за евро дизел, адитивни дизел и бензин, већ је спецификација возила приложена добављачу тек након закључења уговора.

Начелник Општинске управе Рача је закључио Уговор број 404-25/2019-IV-00 дана 3. априла 2019. године са понуђачем Друштво за промет нафтних деривата „Лукоил Србија“ а.д. Нови Београд, вредности 1.604.970 динара без ПДВ, односно 1.926.000 са ПДВ. Уговор је закључен на период од 12 месеци. У 2019. години по Уговору број 404-25/2019-IV-00 плаћено је 1.400.000 динара, а у 2020. години 450.000 динара.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 2. Јавна набавка електричне енергије за потребе Управе Општине Рача ЈНМВ 11/2019 (1.1.2)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-83/2019-IV-00 од 28.11.2019 . године	Број: 404-83/2019-IV-00 од 28.11.2019 . године	објављени истовремено 5.12.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	404-83/2019-IV-00 од 18.12.2019. године. Благовремен о је пристигла једна понуда	број: 404-83/2019-IV-00 од 23.12.2019. године.	број: 404-83/2019-IV-00 од 23.12.2019. године. Уговор додељен понуђачу ЈП ЕПС Београд.	број: 404-83/2019-IV-00 од 24.12.2019. године, на износ од 1.536.800 динара без ПДВ односно 1.844.160 динара са ПДВ.	Није објављено

Општинска управа Општине Рача је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке број 404-83/2019-IV-00 од 28. новембра 2019. године. Предмет набавке је набавка електричне енергије - добро. Процењена вредност јавне набавке је 2.000.000 динара. Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена финансијским планом Општинске управе Рача, на конту 421211 – услуге за електричну енергију. Начелник је донео Решење о образовању комисије број 404-83/2019-IV-00 од 28. новембра 2019. године.

Након спроведеног поступка јавне набавке Општинска управа је закључила Уговор број 404-83/2019-IV-00 са понуђачем ЈП „ЕПС“ Београд дана 24. децембра 2019. године за период од 12 месеци, вредности 1.536.800 динара без ПДВ односно 1.844.160 динара са ПДВ. Цена је фиксна за уговорени период снабдевања. У цену нису урачунати трошкови приступа дистрибутивном систему, трошкови преноса електричне енергије, накнада за обновљиве изворе енергије и акциза за утрошену електричну енергију.

Општинска управа Општине Рача је донела Одлуку о измени Уговора о јавној набавци електричне енергије дана 29. маја 2020. године за мерно место ЕД (подброј) 42311764092 за МЗ „Бошњане“ и закључује се Анекс број 1 којим се не мења вредност Уговора.

У 2019. години није било плаћања по Уговору број 404-83/2019-IV-00, а у 2020. години плаћено је 1.131.670 динара.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 3. Јавна набавка електричне енергије за јавну расвету Општине Рача ЈНМВ 2/2019 (1.1.3)



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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-7/2019-III-01 од 15.1.2019. године	Број 404-7/2019-III-01 од 15.1.2019. године	објављени истовремено 15.1.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	404-7/2019-III-01 од 30.1. 2019. године. Благовремено је пристигла једна понуда	број: 404-7/2019-III-01 од 31.1.2019. године.	број: 404-7/2019-III-01 од 31.1.2019. године. Уговор додељен понуђачу ЈП ЕПС Београд.	број: 404-7/2019-III-01 од 4.2.2019. године, на износ од 2.445.155 динара без ПДВ односно 2.934.186 динара са ПДВ.	Објављен 19.2.2019.

Председник Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке број 404-7/2019- III-01 од 15. јануара 2019. године. Предмет набавке је набавка електричне енергије – добро за јавну расвету. Процењена вредност јавне набавке је 4.166.666 динара. Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету Општине Рача за 2019. годину, економска класификација 421211/087. Председник Општине Рача је донео Решење о образовању комисије број 404-7/2019-III-01 од 15. јануара 2019. године.

До дана отварања понуда 30. јануара 2019. године пристигла је једна понуда и то понуђача ЈП „ЕПС“ Београд.

Општинска управа је закључила Уговор број 404-7/2019-III-01 са понуђачем ЈП „ЕПС“ Београд дана 4. фебруара 2019. године вредности 2.445.155 динара без ПДВ, односно 2.934.186 динара са ПДВ.

Цена је фиксна за уговорени период снабдевања. У цену нису урачунати трошкови приступа дистрибутивном систему, трошкови преноса електричне енергије, накнада за обновљиве изворе енергије и акциза за утрошену електричну енергију.

У 2019. години по Уговору број 404-7/2019-III-01 је плаћено 1.999.666 динара, а у 2020. години 2.034.741 динара.

Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.

#### 4. Набавка репрезентативног материјала ЈНМВ 2/2019 (1.1.6)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Одлука о обустави поступка
Број: 404-5/2019-IV-00 од 10.1. 2019. године	Број: 404-5/2019-IV-00 од 10. 1.2019. године	објављени истовремени 15.12.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-5/2019-IV-00 од 23. 1. 2019. године.	Број 404-5/2019-IV-00 од 25.1. 2019. године.

Начелник Општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности, број 404-5/2019-IV-00 дана 10. јануара 2019. године. Предмет набавке је Набавка репрезентативног материјала – добро, која је обликована у две партије и то: Партија број 1 - Набавка прехранбених производа и средстава за рад бифеа процењене вредности 1.000.000 динара и Партија број 2 - Набавка кондиторских производа процењене вредности 300.000 динара. Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету општине Рача за 2019. годину конто за партију 1: 423711-Репрезентација и за партију 2: 423712-Поклони.

У Одлуци о покретању поступка број 404-5/2019-IV-00 наведено је да је јавна набавка обликована у две партије. Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину предвиђено је да набавка репрезентативног материјала има три партије, укупна процењена вредност набавке је 2.000.000 динара.

Благовремено, то јест до дана отварања понуда 23. јануара 2019. године до 10,00 часова није пристигла ниједна понуда. Начелник општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о обустави поступка број 404-5/2019-IV-00 дана 25. јануара 2019. године због неиспуњености услова за доделу уговора јер није приспела ниједна понуда за обе партије.

### Набавка репрезентативног материјала ЈНМВ 5/2019 (1.1.6)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-15/2019-IV-00 од 31. 1. 2019. године	Број: 404-15/2019-IV-00 од 31.1. 2019. године	објављени истовремено 4. 2 2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-15/2019-IV-00 од 12. 2.2019. године. Благовремен о су пристигле две понуде	Број 404-15/2019-IV-00 од 13. 2. 2019. године.	Број 404-15/2019-IV-00 од 13. 2.2019. године. Уговор додељен понуђачу СЗТР Шумадија самоуслуга Рача за обе партије	број: 404-15/2019-IV-00 од 19. 2.2019. године, на износ од Партија 1 774.121 динара без ПДВ, односно 928.945 са ПДВ. Партија 2 95.699 без ПДВ односно 114.839 са ПДВ	Објављено 22. фебруар 2019. године

Начелник Општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности, број 404-15/2019-IV-00 дана 31. јануара 2019. године. Предмет набавке је Набавка репрезентативног материјала – добро , која је обликована у две партије и то: Партија број 1: Набавка прехранбених производа и средстава за рад бифеа процењене вредности 1.000.000 динара и Партија број 2: Набавка кондиторских производа процењене вредности 300.000 динара.

Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету општине Рача за 2019. годину, конто за партију 1: 423711 - Репрезентација и за партију 2: 423712 – Поклони.

#### Откривена неправилност:

Општинска управа Рача је покренула поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи: укупан број партија а у складу са Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину а што није у складу са чланом 53 и чланом 68 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 5:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да Одлуку о покретању поступка сачињавају у складу са законским одредбама.

Уговори број 404-15/2019-IV-00 су закључени дана 19. фебруара 2019. године са изабраним понуђачем СЗТР „Шумадија самоуслуга“ Рача. Вредност уговора за партију 1 је 774.121 динар без ПДВ односно 928.945 динара са ПДВ, за партију 2 је 95.699 динара без ПДВ односно 114.838 динара са ПДВ. Период важења уговора је 31. децембар 2019. године. У 2019. години по Уговору 404-15/2019- IV-00 за партију 1-набавка прехранбених производа и средстава за рад бифеа плаћено је 511.396 динара, у 2020. години 168.139 динара.

Плаћања по уговору 404-15/2019- IV-00 за партију 2 - кондиторски производи до 31. децембра 2019. године износе 84.879 динара; у 2020. години плаћено је 28.591 динар.

## Набавка репрезентативног материјала ЈНМВ 9/2019 (1.1.6)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-76/2019-IV-00 од 14. 10. 2019. године	Број: 404-76/2019-IV-00 од 14. 10. 2019. године	објављени истовремено 25. 10. 2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-76/2019-IV-00 од 4.11.2019. године. Благовремено су пристигле две понуде	Број 404-76/2019-IV-00 од 14.11.2019. године.	Број 404-76/2019-IV-00 од 14. 11. 2019. године. Уговор додељен понуђачу Пресинг д.о.о. Рача	број: 404-76/2019-IV-00 од 21.11. 2019. године, Партија 3-698.750 динара без ПДВ, односно 838.500 са ПДВ	Објављено 25.11. 2019. године

Начелник Општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности, број 404-76/2019-IV-00 дана 14. октобра 2019. године. Предмет набавке је Набавка репрезентативног материјала - добро. Набавка је обликована кроз Партију број 3: Набавка репрезентативног материјала процењене вредности 700.000 динара без ПДВ. Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена Одлуком о трећем ребалансу буџета општине Рача за 2019. годину, на конту 423712 - Поклони.

Општинска управа Општина Рача је закључила Уговор број 404-76/2019-IV-00 дана 22. новембра 2019. године са изабраним понуђачем Пресинг д.о.о. Рача. Вредност уговора за партију 3 је 698.750 динара без ПДВ односно 838.500 динара са ПДВ.

У 2019. години по Уговору број 404-76/2019-IV-00 није било плаћања.

У 2020. години по основу обавеза преузетих наведеним уговором укупно је плаћено 446.964 динара и то: 27. јануара ( извод број 17) плаћене су фактуре 001-215 и 001-216 у укупном износу од 62.424 динара; 28. јануара (извод 18) плаћене су фактуре 001-212 и 001-213 у укупном износу од 100.140 динара, 07. фебруара ( извод 27) плаћена је фактура број 001-214у висини од 93.840 динара и 18. фебруара ( извод 36) плаћено је 190.560 динара ( фактуре 006-42, 006-51 до 006-53).

Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.

## 5. Набавка и уградња опреме и пуштање у рад система видео надзора за аутоматско мерење брзине кретања возила у саобраћају и препознавање регистарских ознака – таблица моторних возила и детекцију саобраћајног прекршаја – прекорачење прописане брзине кретања возила са инсталацијом одговарајуће оптичке инфраструктуре са израдом пројектне документације, а према програму Савета за безбедност саобраћаја Општине Рача ЈНМВ 13/2019 (1.1.8)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-43/2019-III-01 од 29.5.2019. године	Број: 404-42/2019-III-01 од 29.5.2019. године	Објављени истовремено 5.6.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-43/2019-III-01 од дана 13.6.2019. године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-43/2019-III-01 од дана 18.6.2019. године	Број 404-43/2019-III-01 од дана 18.6.2019. Уговор додељен понуђачу „Мах Security“ д.о.о, Рајићева б,	Број 404-43/2019-III-01 од дана 24.6.2019. на износ 4.995.000 динара без ПДВ-а, 5.994.000 динара са	Објављено 24.6.2019. године.

					11420 Смедеревска Паланка	ПДВ	
--	--	--	--	--	---------------------------------	-----	--

Председник Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 13/2019- Набавка и уградња опреме и пуштање у рад система видео надзора за аутоматско мерење брзине кретања возила у саобраћају и препознавање регистарских ознака – таблица моторних возила и детекцију саобраћајног прекршаја – прекорачење прописане брзине кретања возила са инсталацијом одговарајуће оптичке инфраструктуре са израдом пројектне документације, а према програму Савета за безбедност саобраћаја Општине Рача, са позиције Општинске управе. Број Одлуке 404-43/2019-III-01 од 29. маја 2019. године. Финансирање предметне јавне набавке процењене вредности 4.999.999 динара предвиђено је Програмом коришћења средстава за финансирање унапређења безбедности саобраћаја на путевима у 2019. години, на територији општине Рача (група конта 511000 – Зграде и грађевински објекти и 512000 – Машине и опрема).

Поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови и то: 1) *финансијски капацитет*: понуђач да је у претходне две обрачунске године (2017. и 2018. година) остварио пословни приход у минималном износу од 10.000.000 динара; 2) *кадровски капацитет*: а) да понуђач има најмање једног мастер инжењера информационих технологија са лиценцом за вршење послова планирања система техничке заштите и лиценцом за вршење послова пројектовања и надзора над извођењем система техничке заштите издате од стране Министарства унутрашњих послова; б) да понуђач има најмање једног дипломираног грађевинског инжењера са лиценцом 310; в) да понуђач има најмање једног техничара са лиценцом за вршење послова монтаже, пуштања у рад и одржавања система техничке заштите и обуке корисника; д) да понуђач има најмање 25 запослених; 3) *технички капацитет*: а) једно возило за рад на висини - камионска корпа - дизалица, за рад на висини најмање 18 m (са атестом); б) једну грађевинску машину - комбиновану машину, в) једну машину за HDD подбушивање - дужине подбушивања минимално 180m, д) једно теретно возило носивости од минимално 1350kg; 4) *Пословни капацитет*: да располаже неопходним пословним капацитетом односно да је у 2019. години до дана објављивања позива за подношење понуда, закључио уговор о инсталацији система за аутоматску детекцију саобраћајног прекршаја - прекорачења дозвољене брзине са најмање једним наручиоцем.

Према тачки 6. Напомена из Конкурсне документације реализација је по моделу „кључ у руке” која укључује: (1) Израда Идејног пројекта, (2) Набавка и уградња опреме видео надзора са радаром за мерење брзине кретања возила у саобраћају, (3) Набавка и уградња одговарајућег оптичког кабла, елемената оптичке инфраструктуре и дистрибутивне опреме, (4) Монтажа и повезивање, (5) Пуштање у рад са одговарајућим испитивањима, и (6) Предвидети рационалну диспозицију опреме и уређаја, која омогућава техничко-економски оптималне радове и материјал за изградњу.

Општина Рача и понуђач “Max Security” д.о.о. Смедеревска Паланка закључили су Уговор о предметној набавци број: 404-43/2019-III-01 од 24. јуна 2019. године. Уговорена вредност предметних услуга износи 4.995.000 динара без ПДВ-а, односно 5.994.000 динара са ПДВ. Рок за извршење предмета јавне набавке је 90 календарских дана од дана потписивања Уговора.

По Уговору о набавци број: 404-43/2019-III-01 од 24. јуна 2019. године плаћено је 5.994.000 динара са ПДВ (рачун број 192-09-2019 од 15. септембра 2019. године, рачун број 194-09-2019 од 23. септембра 2019. године, и рачун број 230-11-2019 од 13. новембра 2019. године). У поступку ревизије контролом на терену је утврђено да систем за видео надзор још увек није званично отпочео са радом.

Записник о примопредаји уграђене опреме и изведених радова број 404-43/2019-III-01 од 13. новембра 2019. године, у којем је констатовано: (1) предметни радови изведени у складу са понудом и техничком спецификацијом, (2) квалитет изведених радова одговара уговореном квалитету а све примедбе отклоњене у року, (3) пуна сагласност између овлашћених представника Инвеститора и извођача о питањима техничке природе и питањима током извођења предметних радова, (4) инвеститор и извођач радова немају спорних међусобних потраживања.

#### **Откривене неправилности:**

-Као додатни услов у оквиру кадровског капацитета затражено је да понуђач има у радном односу 25 запослених (основ радног ангажовања може бити радни однос на неодређено време или други основ ангажовања по Закону о раду), који нису у директној и логичкој вези у погледу извршења предмета набавке, на тај начин одређен је услов који дискриминише друге понуђаче и којим се ограничава конкуренција, што није у складу са чланом 10 и 76 Закона о јавним набавкама;

- Конкурсна документација није припремљена тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и то у оквиру обрасца структуре цена нису наведене количине и опис сваког појединачног добра (камере, радар, у оквиру локалног сервера и оперативног центра спецификација је требала да садржи цене за предметна добра и то: монитори, ласерски штампачи, канцеларијски намештај, рек ормани, УПС, радне и серверске станице, телекомуникациона и енергетска инфраструктура не садржи цене за предметна добра: стубови, разводни ормани...) припремни радови односно услуге која се набавља кроз предметни поступак, а за које ће понуђач понудити појединачну односно укупну цену са и без ПДВ-а, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56 Закона о буџетском систему;

-Уговорено је да се набавка, испорука и уградња добара изврши у року од 90 календарских дана од дана увођења добављача у посао, али није уговорен рок за увођење у посао, што није у складу са чланом 37. и 46. Посебних узанси о грађењу;

- Предмет јавне набавке је набавка идејног пројекта и набавка и уградња опреме за видео надзор за аутоматско мерење брзине, иако не могу сви понуђачи да испуне ова два захтева, односно набавка је требала бити обликована по партијама, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 6:**

Препоручујемо одговорним лицима општине Рача да: (1) додатне услове одређују у складу са начелима јавних набавки; (2); конкурсна документација припрема тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду и да садржи све елементе прописане законом; (3) уговорни рок у коме ће се добављач увести у посао; (4) јавну набавку подели у партије када је то могуће и обезбеди већу конкуренцију.

У поступку ревизије достављена је Информација (од одговорних лица) у вези јавне набавке 1.1.8 – Уградња опреме и пуштање у рад система видео надзора за аутоматско мерење брзине кретања возила у саобраћају и препознавање регистарских ознака – таблица моторних возила и детекцију саобраћајног прекршаја – прекорачење прописане брзине кретања возила са инсталацијом одговарајуће оптичке инфраструктуре, без заводног броја и датума, где оправдавају зашто видео надзор није почео са радом две године после завршених радова и то: (1) да је јавна набавка завршена у периоду од 6. септембра 2019. године до 12. новембра 2019. године, (2) у фебруару 2020. године је опрема повезана на електричну мрежу, (3) прво оверавање уређаја за мерење тренутне брзине кретања возила и система, издато од стране Дирекције за мере и драгоцене метале - потврда је издата 4. новембра 2020. године, годину дана после завршетка радова, и (4) камере за аутоматско мерење брзине кретања возила пуштене у рад 14. септембра 2021. године.



Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.

## 6. Јавна набавка путничког аутомобила ЈНМВ 1/2019 (1.1.10)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-37/2019-III-01 од 10. 5. 2019. године	Број: 404-37/2019-III-01 од 10. 5.2019. године	Објављени истовремено .10. 5.2019. на Порталу јавних набавки и интернет страници општине Рача (www.raca.rs). Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-37/2019-III-01 од 21.5.2019. године. Благовремено је пристигла једна понуда.	Број 404-37/2019-III-01 од 22.5.2019. године.	Број 404-37/2019-III-01 од 23.5.2019. године. Уговор додељен понуђачу „Томић ауто 034“ д.о.о. 34000 Крагујевац	Број 404-37/2019-III-01 од 4.6.2019. године, на износ од 1.661.838 динара без ПДВ, односно 1.994.205 са ПДВ.	Објављено 20.6.2019. године.

Поступак је покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке број 404-37/2019-III-01 од 10. маја 2019. године од стране Председника Општине Рача. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у финансијском плану Општине Рача за 2019. годину. Процењена вредност јавне набавке је 1.708.333 динара. Набавка није обликована по партијама.

Конкурсном документацијом су детаљно наведене карактеристике путничког аутомобила који се купује, и то у погледу екстеријера, ентеријера, безбедности, функционалности, комфора, рока испоруке, квалитета добра, гарантног рока и места испоруке.

Општина Рача је закључила Уговор број 404-37/2019-III-01 дана 4. јуна 2019. године са понуђачем „Томић ауто 034“ д.о.о. 34000 Крагујевац, вредности 1.661.838 динара без ПДВ, односно 1.994.206 са ПДВ.

По Уговору број 404-37/2019-III-01 плаћен је укупан износ 1.994.206 динара са ПДВ, 13. јуна 2019. године.

### Откривена неправилност:

У Одлуци о покретању поступка није наведен податак о апропријацији из Одлуке о буџету Општине Рача, односно финансијском плану Општинске управе, што није у складу са чланом 53. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

### Препорука број 7:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у Одлуци о покретању јавне набавке наводе податак о апропријацији из Одлуке о буџету у складу са Законом о јавним набавкама.

## 7. Јавна набавка услуга стручног надзора ЈНМВ 3/19 (1.2.2)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
-----------------------------	------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------------



Број: 404-8/2019-III-01 од 15.1.2019. године	Број: 404-8/2019-III-01 од 15.1.2019. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 31.1.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-8/2019-III-01 од дана 11.2.2019. године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-8/2019-III-01 од дана 12.2.2019.	Број 404-8/2019-III-01 од дана 12.2.2019. Уговор додељен понуђачу „Arkon projekt inženjering“ д.о.о. Рача	Број 404-8/2019-III-01 од дана 18.2.2019. на износ 4.999.000 динара без ПДВ-а, 5.999.999 динара са ПДВ	Објављено 3.4.2019. године.
--	--	---	--	---	---	--	-----------------------------

Поступак је покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке број 404-8/2019-III-01 од 15. јануара 2019. године. од стране Председника Општине Рача за услуге стручног надзора. Финансирање предметне јавне набавке процењене вредности 4.999.999 динара предвиђено је Одлуком о буџету Општине Рача за 2019. годину (конто 511). Стручни надзор ће се вршити над извођењем радова на изградњи реконструкцији, санацији и адаптацији објеката високоградње и објектима хидроградње на територији Општине Рача у 2019. години.

Поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, у Конкурсној документацији наведени су додатни услови и то у оквиру *финансијског, кадровског, пословног капацитета*. За *кадровски капацитет* да понуђач има запослена ангажована лица, која поседују личну лиценцу одговорног пројектанта следеће врсте: (1) 203- Одговорни урбаниста за руковођење израдом урбанистичких планова инфраструктуре, (2) 300 или 400 - Одговорни пројектант или одговорни извођач архитектонских пројеката, уређења слободних простора и унутрашњих инсталација водовода и канализације, (3) 310 или 410 - Одговорни пројектант или одговорни извођач грађевинских конструкција објеката, високоградње, нискоградње и хидроградње, (4) 313 или 413 - Одговорни пројектант или одговорни извођач грађевинских објеката хидроградње, (5) 314 или 414 - Одговорни пројектант или одговорни извођач хидротехничких објеката и инсталација водовода и канализације, (6) 315 или 415 - Одговорни пројектант или одговорни извођач саобраћајнице, (7) 330 или 430 - Одговорни пројектант или одговорни извођач термотехнике, термоенергетике, процесне и гасне технике, (8) 350 или 450 - Одговорни пројектант или одговорни извођач електроенергетских инсталација ниског и високог напона, (9) 391 или 491 - Одговорни пројектант или одговорни извођач на изради геотехничких и инжењерско геолошких подлога.

Након спроведеног поступка Општина Рача и добављач “Arkon projekt inženjering“ д.о.о. Рача су закључили Уговор број: 404-8/2019-III-01 од 18. фебруара 2019. године вредности 4.999.999 динара без ПДВ-а, односно 5.999.999 динара са ПДВ.

Уговором број 404-8/2019-III-01 од дана 18. фебруара 2019. године, у члану 4 је дефинисано да се наплата обављеног посла стручног надзора врши на основу изведених радова и након испостављања ситуације о изведеним радовима од стране извођача радова (привремених и окончане), применом уговореног процента датог у понуди добављача из члана 1 став 2. Уговора, а који износи 2.2% на вредност изведених радова над којим се извођењем вршио стручни надзор. Процент је фиксни до краја трајања уговора и не може се мењати услед повећања цене елемената на основу којих је одређен и исти обухвата све трошкове добављача приликом вршења послова стручног надзора.

Наручилац ће пре почетка вршења стручног надзора, у сваком конкретном случају, добављачу доставити Уговор са извођачем радова о извођењу радова над којима се врши стручни надзор, као и осталу документацију којом наручилац располаже.

По Уговору број 404-8/2019-III-01 од 18. фебруара 2019. године укупно је плаћено 4.729.631 динар и то: 515.763 динара у 2019. години, 3.356.409 динара у 2020. години, 857.459 динара у 2021. години.

Општина Рача по Уговору број 404-8/2019-III-01 је платила износ од 4.729.631 динар за стручни надзори и то: Бунар Б6А - 383.895 динара, видео надзор 131.868 динара, ПППВ 233.171 динар, водотокови II реда 2.367.831 динар.

#### Откривене неправилности:

Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и што није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 8:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### 8. Јавна набавка - Услуге израде техничке документације за реконструкцију и доградњу основне школе „Карађорђе“ у Рачи ЈН 1/2019 (1.2.3)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-6/2019-III-01 од 10.1.2019. године	Број: 404-6/2019-III-01 од 10.1.2019. године	Позив за подношење понуда објављени су 15.1.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-6/2019-III-01 од дана 14.2.2019. године. Благовремено су пристигле две понуде	Број 404-6/2019-III-01 од дана 21.2.2019. године	Број 404-6/2019-III-01 од дана 22.2.2019. Уговор је додељен групи понуђача „Форма-Антика“ д.о.о. Ниш, „Technosector“ д.о.о Крагујевац .	Број 404-6/2019-III-01 од дана 7.3.2019. на износ 4.800.000 динара без ПДВ-а, потписао понуђач 8.3.2019	Објављено 18.3.2019. године

Председник Општине Рача је донео Одлуку о покретању Отвореног поступка јавне набавке број 1/2019 - Услуге израде техничке документације за реконструкцију и доградњу основне школе “Карађорђе“ у Рачи, број 404-6/2019-III-01 од 10. јануара 2019. године. Финансирање предметне јавне набавке процењене вредности 8.333.333 динара је предвиђено Одлуком о буџету Општине Рача за 2018. годину (група конта 511- Зграде и грађевински објекти). Предмет јавне набавке није обликован по партијама.

Поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови и то: 1) *финансијски капацитет*: да је понуђач у периоду од три године пре објављивања позива за подношење понуда на порталу јавних набавки био ликвидан, 2) *кадровски капацитет*: да има у радном односу или по неком другом основу ангажована лица у складу са Законом о раду и то : а) Одговорни пројектант архитектуре са лиценцом 300 или 301; б) Одговорни пројектант грађевинских конструкција са лиценцом 310 или 311; в) Одговорни пројектант хидротехничких објеката и инсталација водовода и канализације са лиценцом 314; г) Одговорни пројектант електроенергетских инсталација ниског и средњег напона са лиценцом 350 или 351; д) Одговорни пројектант за енергетску ефикасност зграда са лиценцом 381; њ) Одговорни пројектант за машинске инсталације са лиценцом 330; е) Одговорни пројектант телекомуникационих мрежа и система са лиценцом 353; ж) Одговорни пројектант на изради геотехничких и инжењерскогеолошких подлога са лиценцом 391; з) Одговорни пројектант геодетских пројеката са лиценцом 372; 3) *пословни капацитет*: да је у претходне три године од дана објављивања позива на Порталу јавних набавки извршио услуге израде минимум три пројекта за изградњу, реконструкцију, санацију и адаптацију грађевинских објеката из

области високоградње, 4) *технички капацитет*: да поседује лиценцирани софтвер за израду графичке документације (AutoCAD или слично) – минимум три лиценце.

Општина Рача са групом понуђача „Форма-Антика“ д.о.о. Ниш, „Technosector“ д.о.о. Крагујевац и „Гринич“ д.о.о. Ниш закључила Уговор о изради техничке документације за реконструкцију и доградњу основне школе „Карађорђе“ у Рачи број: 404-6/2019-III-01. од Уговор је закључен дана 7. марта 2019. године вредности 4.800.000 динара без ПДВ-а, односно 5.760.000 динара са ПДВ. Општина Рача Уговором је предвидела следећи начин плаћања:

- 30% од уговорене вредности, односно 1.440.000 динара без ПДВ-а, на име аванса. Аванс од 30% наручилац ће платити извршиоцу по потписивању уговора, а по достављању Захтева за авансно плаћање, банкарске гаранције за покриће аванса, банкарске гаранције за добро извршење посла и полисе осигурања;

-Извршилац се обавезује да примљени аванс правда кроз прву привремену ситуацију. Прву привремену ситуацију ће наручилац платити у року од 45 дана од дана пријема исправно испостављене ситуације а након достављеног Пројекта за грађевинску дозволу (одобреног од стране Канцеларије за управљање јавним улагањима), исправљеног по примедбама техничке контроле уколико буде било примедби, на износ од 40% вредности услуге са ПДВ-ом;

-Остатак укупно уговорене цене са ПДВ-ом биће исплаћен на основу исправно испостављене окончане ситуације коју Понуђач испоставља за извршене услуге, по испостављању Пројекта за извођење радова, (одобреног од стране Канцеларије за управљање јавним улагањима) с тим што окончана ситуација мора износити 30% од уговорене вредности услуга са ПДВ-ом;

По Уговору о јавној набавци број: 404-6/2019-III-01 од 7. марта 2019. године у 2019. години, 25. априла плаћено је 1.728.000 динара са ПДВ-ом (предрачун 03/2019 – аванс у износу 30% од вредности по члану 6 Уговора - уговорена вредност 4.800.000 динара без ПДВ).

#### **Откривене неправилности:**

-Општинска управа Рача је покренула поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи укупан број партија а у складу са Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину а што није у складу са члановима 53 и 68 Закона о јавним набавкама;

-Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама;

- Огласи о јавној набавци и то: позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору, нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 57. став 2, а у вези са чланом 55. Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 9:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) Одлуком о покретању дефинише број партија и која је партија је покренута; (2) додатним условима које дефинишу Конкурсном документацијом не ограничавају конкуренцију и омогуће свим понуђачима који поседују пословни капацитет да се пријаве за учешће у јавној набавци; (3) Огласи о јавној набавци и то: позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору, објаве на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

#### **Услуге израде пројектно- техничке документације за реконструкцију подручне основне школе „Карађорђе“ у Доњој Рачи број ЈН 5/2019 (1.2.3)**

*Табела број 17: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-21/2019-III-01 од 4.3.2019. године	Број: 404-21/2019-III-01 од 4.3.2019. године	Позив за подношење понуда објављен 8.3.2019. године, конкурсна документација. 8.3.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404 21/2019-III-01 од дана 8.4.2019. године. Благовремено су пристигле понуде 3 групе понуђача.	Број 404-21/2019-III-01 од 17.4.2019. године	Број 404-21/2019-III-01 од дана 19.4.2019.  Уговор је додељен групи понуђача „Аркон пројект / инжењеринг“ д.о.о. Рача, „Биро Андреев“ д.о.о. Београд и „Френки-аларм“ д.о.о. Ваљево.	Број 404-21/2019-III-01 од дана 6.5.2019. на износ 937.000 динара без ПДВ-а, 1.124.400 динара са ПДВ.	Није објављено на Порталу.

Председник Општине Рача је донео Одлуку о покретању Отвореног поступка јавне набавке број 1/2019 - Услуге израде техничке документације за реконструкцију подручне основне школе “Карађорђе“ у Рачи, број 404-21/2019-III-01 од 4. марта 2019. године. Процењена вредност набавке је 2.083.333 динара и предвиђена је Одлуком о буџету Општине Рача за 2019. годину (група конта 511 – Зграде и грађевински објекти ). Предмет јавне набавке није обликован по партијама.

Поред обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке, у Конкурсној документацији наведени су и додатни услови за понуђаче и то: 1) *финансијски капацитет* да је понуђач у периоду од три године пре објављивања позива за подношење понуда на порталу јавних набавки био ликвидан (овај захтев се односи и на све чланове заједничке понуде у случају подношења заједничке понуде); 2) *кадровски капацитет*: да има у радном односу или по неком другом основу ангажована лица у складу са Законом о раду и то: а) одговорни пројектант архитектуре са лиценцом 300 или 301; б) Одговорни пројектант грађевинских конструкција са лиценцом 310 или 311; в) одговорни пројектант хидротехничких објеката и инсталација водовода и канализације са лиценцом 314; г) одговорни пројектант електроенергетских инсталација ниског и средњег напона са лиценцом 350 или 351; д) одговорни пројектант за енергетску ефикасност зграда са лиценцом 381; њ) одговорни пројектант за машинске инсталације са лиценцом 330; е) одговорни пројектант телекомуникационих мрежа и система са лиценцом 353; ж) одговорни пројектант на изради геотехничких и инжењерскогеолошких подлога са лиценцом 391; з) одговорни пројектант геодетских пројеката са лиценцом 372; 3) *пословни капацитет*: да је у претходне три године од дана објављивања позива на Порталу јавних набавки извршио услуге израде минимум три пројекта за изградњу, реконструкцију, санацију и адаптацију грађевинских објеката из области високоградње; 4) *технички капацитет*: да поседује лиценцирани софтвер за израду графичке документације (AutoCAD или слично) – минимум три лиценце.

Након спроведеног поступка јавне набавке Општина Рача и група понуђача „Аркон-пројект/инжењеринг“ д.о.о. Рача, „Биро Андреев“ д.о.о. Београд и „Френки-аларм“ д.о.о. Ваљево су закључили Уговор о предметној набавци број: 404-21/2019-III-01 од 6. маја 2019. године. Уговорена вредност предметних услуга износи 937.000 динара без ПДВ-а, односно 1.124.400 динара са ПДВ. Уговор се закључује на 60 дана.

Плаћање се врши уплатом на рачун понуђача на следећи начин: предвиђени аванс је 30% од вредности понуде у динарима са ПДВ-ом. Аванс од 30% наручилац ће платити након потписивања Уговора, а по достављању Захтева за авансно плаћање, менице за покриће аванса, менице за добро извршење посла и полисе осигурања.



Извршилац се обавезује да примљени аванс правда кроз прву привремену ситуацију.

По Уговору о набавци број: 404-21/2019-III-01 је плаћено у 2019. години 337.320 динара (профактура 5/2019 од 7. јуна 2019 / авансни рачун 5/2019 са датумом доспећа од 18. јуна 2019. године) и у 2021. години 449.760 динара.

#### Откривене неправилности:

-Општина Рача и група понуђача „Аркон-пројект/инжењеринг“ д.о.о. Рача, „Биро Андреев“ д.о.о. Београд и „Френки-аларм“ д.о.о. Ваљево закључили су Уговор о предметној набавци број: 404-21/2019-III-01 од 6. маја 2019. године вредности 1.124.400 динара са ПДВ, за услуге израде пројектно- техничке документације за реконструкцију подручне основне школе „Карађорђе“ у Доњој Рачи а да јавна набавка није била планирана у Плану јавних набавки, што није у складу са чланом 52 Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама;

#### Препорука број 10:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) се пре покретања поступка јавна набавка планира у Плану јавних набавки; (2) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

## 9. Израда плана детаљне регулације ЈНМВ 10/2019 (1.2.5)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-80/2019-IV-00 од 29.10. 2019. године	Број: 404-80/2019-IV-00 од 29.10. 2019. године	објављени истовремено 1.11.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број: 404-80/2019-IV-00 од 14.11. 2019. године. Благовремено су пристигле три понуде	Број 404-80/2019-IV-00 од 18.11. 2019. године.	Број 404-80/2019-IV-00 од 18.11. 2019. године. Уговор додељен понуђачу ЈП Урбанизам Крагујевац	број: 404-80/2019-IV-00 од 25.11.2019. године, на износ од 280.000 динара без ПДВ, 336.000 динара са ПДВ	Објављено 2.12.2020. године

Начелник Општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности, број 404-80/2019-IV-00 дана 29. октобра 2019. године. Предмет набавке је набавка услуга за израду плана детаљне регулације зоне „Центар“. Средства за реализацију наведене јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету општине Рача за 2019. годину, група конта 511 – Зграде и грађевински објекти.

У Одлуци о покретању поступка број 404-80/2019-IV-00 наведено је да се покреће јавна набавка партија 1. израда плана детаљне регулације зоне Центар - процењена вредност 583.333 динара.

Конкурсном документацијом наручилац је захтевао додатне услове у погледу: (1) *кадровског капацитета*: најмање пет запослених лица, од којих најмање једног одговорног урбанисту за руковођење израдом урбанистичких планова и урбанистичких пројеката, са лиценцом бр. 200 Инжењерске коморе Србије; (2) *техничког капацитета*: најмање један лиценцирани софтвер неопходан за цртање на GIS/CAD основи (или еквивалентно),

најмање два рачунара, најмање један скенер формата А3 (или већег формата), најмање један плотер формата А0 (или већег формата). (3) *финансијског капацитета*: у претходних 365 дана од дана објављивања позива за подношење понуда није био неликвидан и да је у 2018. години остварио укупан приход у износу од мин. 1.000.000 динара са ПДВ.

Уговор за израду плана детаљне регулације зоне „Центар“ број 404-80/2019-IV-00 је закључен дана 25. новембра 2019. године са изабраним понуђачем ЈП „Урбанизам“ Крагујевац. Вредност уговора је 280.000 динара без ПДВ односно 336.000 динара са ПДВ. У 2019. години по Уговору 404-80/2019- IV-00 није било плаћања.

#### Откривене неправилности:

- као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано је да понуђач у време подношења понуде има најмање пет извршилаца али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређену лиценцу Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 11:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке – кадровски капацитет, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### Израда плана детаљне регулације – Радна зона „Ђурђево“ са стратешком проценом утицаја на животну средину - Партија 3 ЈНМВ 7/2019 (1.2.5.)

Табела број 19 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-44/2019-IV-00 од 3.6. 2019. године	Број: 404-44/2019-IV-00 од 3.6. 2019. године	објављени истовремено 4. 6.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-44/2019-IV-00 од 13.6.2019. године. Благовремен о су пристигле четири понуде	Број 404-44/2019-IV-00 од 20.6. 2019. године.	Број 404-44/2019-IV-00. од 20.6. 2019. године. Уговор додељен понуђачу Урбополис д.о.о Београд	број: 404-44/2019-IV-00 од 1.7.2019. године, на износ од 467.322 динара без ПДВ,560.786 динара са ПДВ	Није објављено

Начелник Општинске управе Општине Рача је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности, број 404-44/2019-IV-00 дана 3. јуна 2019. године. Предмет набавке је набавка услуга за израду плана детаљне регулације Радна зона „Ђурђево“ са стратешком проценом утицаја на животну средину.

У Одлуци о покретању поступка број 404-44/2019-IV-00 наведено је да се покреће јавна набавка-партија 3. израда плана детаљне регулације радна зона Ђурђево-процењена вредност 833.333 динара.



Конкурсном документацијом наручилац је захтевао додатне услове у погледу: (1) *кадровског капацитета*: најмање пет запослених лица, од којих најмање једног одговорног урбанисту за руковођење израдом урбанистичких планова и урбанистичких пројеката, са лиценцом број 200, Инжењерске коморе Србије; (2) *техничког капацитета*: најмање један лиценцирани софтвер неопходан за цртање на GIS/CAD основи (или еквивалентно), најмање два рачунара, најмање један скенер формата А3 (или већег формата), најмање један плотер формата А0 (или већег формата); (3) *финансијског капацитета*: у претходних 365 дана од дана објављивања позива за подношење понуда није био неликвидан и да је у 2018. години остварио укупан приход у износу од минимума 1.600.000 динара са ПДВ.

Уговор број 404-44/2019-IV-00 је закључен дана 1. јула 2019. године са изабраним понуђачем „Урбополис“ д.о.о Београд. Вредност уговора је 467.322 динара без ПДВ односно 560.786 динара са ПДВ.

У 2019. и 2020. години по Уговору 404-44/2019- IV-00 није било плаћања. Добављач је испоставио фактуру број 21- РН 001000004 дана 10. марта 2021. године на износ од 560.786 динара, иста је плаћена 16. априла 2021. године.

#### **Откривене неправилности:**

- Општинска управа Рача је покренула поступак доношењем Одлуке о покретању поступка која не садржи: (1) укупан број партија а у складу са Планом јавних набавки Општинске управе Рача за 2019. годину а што није у складу са чланом 53 и 68 Закона о јавним набавкама;

- као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано је да понуђач у време подношења понуде има најмање 5 извршилаца али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређену лиценцу Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 12:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) Одлуку о покретању поступка сачињавају у складу са законским одредбама; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке – кадровски капацитет, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

## **10. Јавна набавка услуга социјалне заштите број 10/2019 (1.2.8)**

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
-----------------------------	------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------------

Број: 404-36/2019-III-01 од 7.5.2019. године	Број: 404-36/2019-III-01 од 7.5.2019. године	Објављени истовремено 9.5.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-36/2019-III-01 од дана 17.5.2019. године. За партију 1 благовремено су пристигле 2 понуде; за партију 2 благовремено је пристигла 1 понуда;	Број 404-36/2019-III-01 од дана 21.5.2019.	Број 404-36/2019-III-01 од дана 22.5.2019. Уговор за обе партије додељен понуђачу Удружење психолога Нови Пазар,	Број 404-36/2019-III-01 од дана 31.5.2019. за Партију 1 на износ 2.032.030 динара без ПДВ-а. Број 404-36/2019-III-01 од дана 31.5.2019. за Партију 2 на износ 1.225.000 динара без ПДВ-а.	Објављено за Уговоре за обе партије 20.6.2019. године.
--	--	--	--	--	--	---	--

Општина Рача донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 10/2019- Набавка услуга социјалне заштите, број Одлуке 404-36/2019-III-01 од 7. маја 2019. године, обликована у две партије: Партија бр.1- Лични пратилац детета, Партија бр. 2 – Персонална асистенција. Финансирање предметне јавне набавке укупне процењене вредности 3.282.868 динара (по партијама: Партија 1: 2.042.868 динара, и Партија 2: 1.240.000 динара), обезбеђено је Одлуком о другом ребалансу буџета општине Рача за 2019. годину. Ознака предметне набавке из Општег речника набавке је 85310000 - услуге социјалне заштите.

#### Партија 1: лични пратилац детета

Предмет набавке Партије бр. 1 је избор пружаоца услуга социјалне заштите – услуга лични пратилац детета, са подручја општине Рача. Услуга ће се пружати у трајању од 1. јуна 2019. године до 31. децембра 2019. године. Број корисника услуге личног пратиоца је 7 корисника. Са свим ангажованим лицима - личним пратиоцима (7 личних пратилаца) изабрани пружалац услуга треба да закључи одговарајући уговор у складу са Законом о раду.

Поред обавезних услова за учешће у предметној јавној набавци, дефинисаних чланом 75. Закона о јавним набавкама, понуђач, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама, мора испунити и додатне услове, и то: (1) Кадровски капацитет подразумева да понуђач: (а) има најмање 20 (двадесет) радно ангажованих лица - сарадника са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуга личног пратиоца), (б) има најмање 1 (једног) радно ангажованог стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити, VII степен стручне спреме - социјални рад, психологија, педагогија, андрагогија, дефектологија или специјална педагогија; (2) Пословни капацитет подразумева: (а) да је понуђач реализовао најмање 2 уговора из области социјалне заштите у претходне три године које су предмет јавне набавке, као и да је реализовао два или више Уговора чија укупна вредност прелази 2.480.000 динара; (б) да има одговарајуће искуство из области социјалне заштите у претходне четири године (2015, 2016, 2017, 2018).

#### Партија 2: персонална асистенција

Сврха услуге персоналне асистенције је пружање одговарајуће индивидуалне практичне подршке која је кориснику неопходна за задовољавање личних потреба и укључивање у образовне, радне и друштвене активности у заједници, ради успостављања што већег нивоа самосталности. Услуга ће се пружати у трајању од 1. јуна 2019. године до 31. децембра 2019. године .

Поред обавезних услова за учешће у предметној јавној набавци, дефинисаних чланом 75. Закона о јавним набавкама, понуђач, у складу са чланом 76. Закона о јавним набавкама, мора испунити и додатне услове, и то: (1) кадровски капацитет подразумева: (а) да понуђач има најмање 5 радно ангажованих лица – са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуга персоналног асистента и 1 радно ангажованог

стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити; (2) пословни капацитет подразумева испуњавање следећих услова: (а) да је понуђач реализовао најмање 2 уговора из области социјалне заштите у претходне три године које су предмет јавне набавке, као и да је реализовао два или више Уговора чија укупна вредност прелази 4.085.735 динара; (б) да има одговарајуће искуство из области социјалне заштите у претходне четири године (2015, 2016, 2017, 2018).

Општина Рача је у делу Конкурсне документације „Врста, техничке карактеристике (спецификације), квалитет, количина и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђења гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.“ на страни 5/53 навела да је број корисника услуге личног пратиоца 7, а у истом одељку, на страни 6/53, наводи се да ће лични пратилац бити ангажован у раду са 1 корисником (1 пратилац / 1 корисник), и то најмање 20, а највише 40 сати недељно.

Након спроведеног поступка јавне набавке услуга социјалне заштите закључени су Уговори са изабраним понуђачем. Општина Рача и понуђач Удружење психолога Нови Пазар закључили су Уговор о предметној набавци број: 404-36/2019-III-01 од 31. маја 2019. године за Партију 1 – Лични пратилац детета. Уговорена вредност предметних услуга за Партију 1 износи 2.032.030 динара без ПДВ-а. Уговорене услуге се односе на период 1. јун 2019. - 31. децембра 2019. године. Истог дана, Општина Рача и понуђач Удружење психолога Нови Пазар закључили су Уговор о предметној набавци број: 404-36/2019-III-01 за Партију 2 - Персонална асистенција. Уговорена вредност предметних услуга за Партију 2 износи 1.225.000 динара без ПДВ-а.

Чланом 3 Уговора о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 1 број 404-36/2019-III-01 дефинисано је да ће се плаћање вршити на основу броја одрађених сати за претходни месец и уз доставу одговарајуће пратеће документације.

Даље, чланом 5 Уговора о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 1 број 404-36/2019-III-01 дефинисано је између осталог да је обавеза пружаоца услуга да наручиоцу достави збирни извештај о пруженој услузи пратиоца најкасније до 5-ог у месецу за претходни месец, који се састоји од појединачних извештаја за сваког корисника коме је услуга пружена, који обавезно садрже име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника и Пружаоца услуга.

Појединачне извештаје за сваког корисника лични пратиоци су достављали Удружењу психолога Нови Пазар. Удружење је рачуноводственој служби Општинске управе Рача уз фактуру достављало месечни наративни извештај који поред укупног броја сати одрађених у месецу не садржи податке предвиђене одредбом члана 5. Уговора. У периоду у којем је уговор био на снази, односно од 1. јуна 2019. године до 31. децембра 2019. године Извештаји које је Удружење психолога Нови Пазар достављало Општини Рача не садрже податке који су одредбама члана 5. Уговора дефинисани као обавезни а што није у складу са наведеним чланом и са одредбама члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, члана 58. Закона о буџетском систему

По Уговору о набавци број: 404-36/2019-III-01 од 31. маја 2019. године за Партију 1 - Лични пратилац детета, у 2019. години плаћено је 2.095.450 динара без ПДВ-а (по рачунима 12/2019, 15/2019, 18/2019, 24/2018, 28/2019, 33/2019 и 43/2019).

По Уговору о набавци број: 404-36/2019-III-01 од 31. маја 2019. године за Партију 2 - Персонална асистенција, у 2019. години плаћено је 1.225.000 динара без ПДВ-а (по рачунима 13/2019, 16/2019, 19/2019, 23/2018, 29/2019, 34/2019 и 44/2019 – сви рачуни су на износ 175.000 динара).

**Откривене неправилности:**

-Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду за услуге личног пратиоца и персоналне асистенције није наведено да ли ће се услуге пружати само радним данима или и викендом, док за услуге личног пратиоца није наведен број сати у оквиру којег ће се извршавати услуга на дневном нивоу, што све није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, захтевано је да понуђач у моменту подношења понуде има најмање 20 сарадника за Партију 1 и 5 сарадника за Партију 2, а што не одговара обиму предмета набавке и није у складу са чланом 76 Закона о јавним набавкама;

-Општинска управа Рача је платила и евидентирала расходе за личне пратиоце у износу од 2.095.450 динара по рачунима Удружењу психолога Нови Пазар, уз наративни извештај који не садржи обавезне елементе и то: име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника, што није у складу са чланом 5 Уговора број 404-36/2019-III-01-лични пратилац детета, чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, члана 58. Закона о буџетском систему;

### Препорука број 13 :

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) конкурсну документацију припреме јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду у складу са Законом о јавним набавкама, (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке – кадровски капацитет, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) Извештаји о извршеним услугама садрже обавезне елементе у складу са Уговором, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему.

## 11. Јавна набавка - услуге геодетско технички радови у поступку комасације КО Сараново и Сепци ЈН 18/2019 (1.2.11)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-64/2019-III-01 од 16. 8. 2019. године	Број: 404-64/2019-III-01 од 16. 8. 2019. године	објављени истовремено 21. 8. 2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена	Број 404-64/2019-III-01 од 20.9.2019. године. Благовремен о пристигла једна понуда	Број 404-64/2019-III-01 од 24.9. 2019. године.	Број 404-64/2019-III-01 од 2019. године. Уговор додељен групи понуђача Еврогеоматика доо Београд и Геопројект Сремска Митровица	број 404-64/2019-III-01 дана 1. 10. 2019. год, 69.000.000 динара без ПДВ односно 82.800.000 динара са ПДВ	Објављено 8.10. 2019. године

Отворени поступак јавне набавке – услуге геодетско технички радови у поступку комасације КО Сараново и Сепци је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка јавне набавке, број 404-64/2019-III-01 од 16. августа 2019. године. Процењена вредност јавне набавке је 70.104.000 динара.

Процењена вредност је утврђена на основу израђеног програма комасације. Површина која је обухваћена комасацијом је 2.555ha. Средства за јавну набавку предвиђена су Одлуком о трећој измени и допуни буџета Општине Рача за 2019. годину и Уговором о коришћењу средстава за уређење земљишта између Општине Рача и Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде број 461-02/00119-Г.Т/1/2019-14 од 24. јула 2019. године. Председник Општине Рача је донео Решење о образовању комисије број 404-64/2019-III-01 од 16. августа 2019. године.

У конкурсној документацији, поред обавезних услова, одређени су и додатни услови. У делу финансијског капацитета наручилац је захтевао да понуђач протеклих пет обрачунских година (2014. 2015, 2016, 2017, и 2018. године) није исказао пословни губитак – нето губитак, да понуђач у протеклих дванаест месеци, искључујући месец у коме је објављен јавни позив за предметни поступак јавне набавке, није имао нити један дан великвидности.

У делу пословног капацитета да је понуђач у претходних пет година (релевантан је период од пет година од дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки) у уговореном року, успешно и квалитетно завршио Геодетско-техничке радове на комасационом премеру ванграђевинског подручја – пољопривредног земљишта у најмање две комплетне катастарске општине; (2) да је понуђач у претходних пет година (релевантан је период од 5 година од дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки) у уговореном року, успешно и квалитетно извршио катастарско класирање земљишта у оквиру комасационог премера и уређења земљишне територије комасацијом на најмање два комплетна комасациона подручја; (3) да је понуђач у претходних пет година (релевантан је период од пет година од дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки) у уговореном року, успешно и квалитетно извршио комасациону процену земљишта у оквиру комасационог премера и уређења земљишне територије комасацијом на најмање два комплетна комасациона подручја.

У делу кадровског капацитета наручилац је захтевао да понуђач пре објављивања јавног позива за подношење понуда има запослено у сталном радном односу: минимално два дипломирана геодетска инжењера/мастер са лиценцом РГЗ-а првог реда Лиценцом ИКС број 372 и 471, који морају бити наведени у Решењу РГЗ-а датом геодетској организацији, 10 геодетских стручњака, који морају бити наведени у Решењу РГЗ-а, два дипломирана пољопривредна инжењера који морају бити наведени у Решењу РГЗ-а понуђача, са важећом Лиценцом ИКС број 376 и 476 Правилник о начину, поступку и садржини података за утврђивање испуњености услова за издавање лиценце за израду техничке документације и лиценце за грађење објеката („Сл.гласник РС“ бр. 51/2019 од јула 2019 до јануара 2021. године) су дефинисане лиценце.

Даље додатни обавезан услов је да понуђач има уведен и сертификован систем квалитета према стандарду ISO9001:2008, ISO 14001:2004 и OHSAS 18001:2007. који обухвата геодетске послове.

Конкурсном документацијом је као посебан захтев наручиоца предвиђен и обилазак комасационог подручја катастарских општина Сараново и Сепци у организацији наручиоца и упозна се са тереном, техничком спецификацијом и документацијом, а наручилац је у обавези да му изда потврду о обиласку, која је саставни део предметне конкурсне документације. Уколико понуђач у поднетој понуди не достави Потврду наручиоца о обиласку радилишта, понуда ће бити одбијена као неприхватљива. Заинтересована лица достављају пријаве на e-mail адресу наручиоца [opstina@raca.rs](mailto:opstina@raca.rs), које морају бити примљене од наручиоца најкасније пет дана пре истека рока за пријем понуда.

Записником о отварању понуда број 404-64/2019-III-01 од 20. септембра 2019. године констатовано је да је благовремено примљена једна понуда групе понуђача Еврогеоматика д.о.о, Београд и Гео-пројект СМ д.о.о, Сремска Митровица.



Председник Општине Рача је закључио са групом понуђача Еврогеоматика д.о.о. Београд и „Геопројект СМ“ д.о.о. Сремска Митровица, Уговор за јавну набавку услуга извођење геодетско-техничких радова у поступку комасације у делу катастарске општине Сараново и Сепци број 404-64/2019-III-01 1. октобра 2019. године (а заведена код изабраног понуђача Еврогеоматика д.о.о. Београд 2. октобра 2020. године). Укупна вредност уговорене услуге је 69.000.000 динара без ПДВ односно 82.800.000 са ПДВ.

У вредност радова из члана 2. овог уговора, нису урачунати следећи трошкови, а које сноси Наручилац и то: (1) трошкови рада свих комисија и поткомисија, (2) трошкови превоза свих комисија и поткомисија, (3) трошкови преузимању података из катастра, (4) трошкови набавке међних белега, (5) трошкови надзора, (6) трошкови комасационе процене земљишта, (7) трошкови класирања и бинитирања земљишта.

Одредбама члана 3 Уговора 404-64/2019-III-01 је дефинисано да извођач је сагласно члану 28 став 3 Закона о државном предмеру и катастру дужан да: радове изводи према одобреном Главном пројекту и у складу са прописима, стандардима, техничким нормативима и нормама квалитета који важе за поједине врсте радова и сагласно овом уговору, води дневник радова, отклони неправилности утврђене у поступку вршења стручног надзора. Даље, чланом 8 наведеног Уговора је дефинисано да је извођач дужан да уз привремену ситуацију достави извештај о укупно извршеним радовима.

Укупан рок завршетка свих радова по овом уговору је 30 месеци од закључења уговора. Крајњи рок увођења у посед учесника комасације је крај деветог месеца друге године извођења радова, уколико се они изводе према динамици која је дата у Гантограму Главног пројекта комасационог премера и уређења земљишне територије.

Обавештење о закљученом уговору је постављено на Порталу јавних набавки дана 8. октобра 2019. године.

Општинска управа Општине Рача је платила и евидентирала по рачуну број 22/19 од 25. октобра 2019. године део у износу 4.424.000 динара дана 18. децембра 2019. године. Укупан износ рачуна је 7.584.000 динара. Остатак рачуна број 22/19 Општинска управа је платила и евидентирала у износу 3.160.000 динара 28. фебруара 2020. године.

Општинска управа Општине Рача је платила и евидентирала по рачуну број 14/20 износ од 5.695.200 динара дана 25. новембра 2020. године.

У 2021. години Општинска управа је платила по рачуну број 01/20 износ од 2.440.800 динара дана 12. априла 2021. године.

#### **Откривене неправилности:**

- У Одлуци о покретању поступка није наведен податак о апропријацији из Одлуке о буџету Општине Рача, односно финансијском плану Општинске управе, што није у складу са чланом 53. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001) који нису у логичкој вези са предметом набавке јер нису везани за извршење предмета набавке, већ се односе на организацију рада потенцијалног понуђача, али се њима не доказује квалификованост и способност понуђача да изврши предмет набавке, чиме се ограничава конкуренција што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

- У конкурсној документацији, у делу додатних услова које понуђач треба да испуни, одређено да понуђач поседује одређене сертификате менаџмента квалитета (ISO 9001, ISO 14001 и OHSAS 18001, без навођења речи „или одговарајући“, што није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама;

- Огласи о јавној набавци и то: позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору, нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа,



што није у складу са чланом 57. став 2, а у вези са чланом 55. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему.

#### Препорука број 14:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) Одлуку о покретању поступка сачињавају у складу са законским одредбама; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама; (4) огласе о јавним набавкама објављују под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама.

Скупштина општине Рача је 11. фебруара 2021. године донела Одлуку о обустави примене Одлуке о комасацији земљишта у КО Сепци и КО Сараново (Службени гласник Општине Рача број 4/2021). Стране уговорнице су се сагласиле да закључе Анекс I Уговора о извођењу геодетско-техничких радова у поступку комасације у делу катастарске општине Сараново и Сепци број 46-22/2021-III-01 дана 21. маја 2021. године, тако што се правно дејство предметног Уговора суспендује до дана закључења Анекса II Уговора. У тренутку Анекса стране уговорнице немају неизмирених доспелих потраживања по основу Уговора.

Скупштина општине Рача је донела Решење о измени решења о образовању Комисије за спровођење комасације у катастарским општинама Сараново и Сепци, Општина Рача број 020-98/2021-I-01 дана 04.08.2021. године. Са места председника Комисије разрешава се досадашњи председник Комисије за комасацију, због поднете оставке (према Информацији која је достављена од стране одговорних лица), а именује се други председник Комисије за комасацију, дипломирани правник са положеним правосудним испитом, запослена у ОУ општине Рача. На захтев понуђача Еврогеоматике, Општина Рача вратила банкарске гаранције за услуге геодетско-техничких радова у поступку комасације КО Сараново и КО Сепци, број банкарске гаранције број 285-2296220021143-80 од 9.10.2019. године за добро извршење посла.

## 12. Јавна набавка отворен поступак – Изградња пута у МЗ Адровац у општини Рача на кп.бр.189/4, 189/3508 КО Адровац. ЈН 8/2019 (1.3.2)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-30/2019-III-01 од 10.4.2019. године	Број 404-30/2019-III-01 од 10.4.2019. године	објављени истовремено 18.4.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-30/2019-III-01 од 20.5.2019. године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-30/2019-III-01 од 22.5.2019.г одине	Број 404-30/2019-III-01 од 23.5.2019. године. Уговор додељен понуђачу ПЗП Крагујевац.	Број 404-30/2019-III-01 од 18.6.2019. године, на износ од 2.503.495 динара без ПДВ односно 3.004.194 динара са ПДВ.	Објављено 27.6.2019., а 24.6.2019. оверно изабрани понуђач

Поступак јавне набавке изградња пута у МЗ Адровац у Општини Рача на кп.бр.189/4, 189/3508 КО Адровац. (ЈН 8/2019) је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-30/2019-III-01 од 10. априла 2019. године. Процењена вредност јавне набавке је 2.518.118 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2019. године на економској класификацији 511.

Општинска управа Општине Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то: 1) *финансијски капацитет* да је упретходне 3 обрачунске године (2016, 2017. и 2018.) остварио пословни приход у минималном износу од 5.000.000 динара без ПДВ; 2) *пословни капацитет* односно да је у периоду од 2014. године до дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или рехабилитацији и/или санацији саобраћајница у износу од минимум 7.500.000 динара без ПДВ, од чега је извео најмање један посао у минималном износу од 2.500.000 динара без ПДВ; 3) да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама и то: 410 или 412 или 415 или 418, 4) *технички капацитет* да располаже следећом техничком опремом: грејдер комада 1, финишер комада 1, асфалтна база комада 1, ваљак комада 2, багер комада 2, минибагер или комбинована радна машина комада 1, камион кипер комада 4, булдожер комада 1, утоваривач комада 1; 5) обилазак локације.

У пописној листи понуђача пописана је асфалтна база у Илићеву капацитета 120т/х, и асфалтна база Рогот 80 т/х.

Општина Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила са понуђачем „ПЗП“, Крагујевац Уговор број 404-30/2019-III-01 од 18. јуна 2019. године о набавци радова изградња пута у МЗ Адровац у општини Рача на кп.бр.189/4, 189/3508 КО Адровац укупне вредности од 2.503.495 динара без ПДВ односно 3.004.194 динара са ПДВ.

Извођач радова је доставио окончану ситуацију број 404-30/2019-III-01 дана 19. септембра 2019. године према којој је укупна вредност изведених радова 2.503.483 динара без пдв. У 2019. години је било плаћања по Уговору број 404-30/2019-III-01 од 18. јуна 2019, године 2.503.483 динара.

#### **Откривена неправилност:**

-Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета захтевао да понуђач: има асфалтну базу комада 1, уместо - асфалтна база капацитета 120 т/х, и асфалтна база 80 т/х, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета навео да се поседују одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему.

#### **Препорука број 15:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да:(1) критеријуме за избор извођача у делу техничких и кадровских капацитета одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### **13. Јавна набавка отворен поступак – реконструкција пута у МЗ Борци у Општини Рача (6/2019) 1.3.4**

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-28/2019-III-01 од 10.4.2019. године	Број 404-28/2019-III-01 од 10.4.2019. године	објављени истовремено 18.4.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-28/2019-III-01 од 20.5.2019. године Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-28/2019-III-01 од 22.5.2019. године.	Број 404-28/2019-III-01 од 23.5.2019. године. Уговор додељен понуђачу ПЗП Крагујевац	Број 404-28/2019-III-01 од 18.6.2019. године, на износ од 5.007.054 динара без ПДВ односно 6.008.465 динара са ПДВ.	27.6.2019., а извођач је оверио 24.6.2019.

Поступак јавне набавке реконструкција пута у МЗ у Борци у Општини Рача је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-28/2019-III-01 од 10. априла 2019. године. Процењена вредност јавне набавке је 5.021.381 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2019. године на економској класификацији 511.

Општинска управа Општине Рача у конкурсној документацији је утврдила додатне услове и то: (1) *финансијски капацитет*, да је у претходне три обрачунске године (2016,2017 и 2018) остварио пословни приход у минималном износу од 10.000.000 динара без ПДВ. (2) *пословни капацитет* односно да је у периоду од 2014. године до дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или рехабилитацији и/или санацији саобраћајница у износу од минимум 15.000.000 динара без ПДВ, од чега је извео најмање један посао у минималном износу од 5.000.000 динара без ПДВ; (3) да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама и то: 410 или 412 или 415 или 418; (4) *технички капацитет* да располаже следећом техничком опремом: грејдер комада 1, финишер комада 1, асфалтна база комада 1, ваљак комада 2, багер комада 2, минибагер или комбинована радна машина комада 1, камион кипер комада 4, булдожер комада 1, утоваривач комада 1; 5) обилазак локације.

Општина Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о набавци реконструкције пута у МЗ Борци у Општини Рача укупне вредности од 5.007.054 динара без ПДВ односно 6.008.465 динара са ПДВ. Уговор број 404-28/2019-III-01 је закључен 18. јуна 2019. године са понуђачем „ПЗП“ д.о.о, Крагујевац.

Извођач радова је доставио окончану ситуацију број 404-28/2019-III-01 дана 17. децембра 2019. године. У 2019. години плаћено је по Уговору број 404-28/2019-III-01 од 18. јуна 2019. године 2.998.593 динара, а у 2020. години је плаћено 2.008.449 динара.

#### Откривене неправилности:

-Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета захтевао да понуђач: има асфалтну базу комада 1, уместо - асфалтна база капацитета 120 т/х, и асфалтна база 80 т/х, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета навео да се поседују одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обилазак локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обилазак локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима

посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему.

### Препорука број 16:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да:(1) критеријуме за избор извођача у делу техничких и кадровских капацитета одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### 14. Јавна набавка отворен поступак– реконструкција пута у МЗ Велико Крчмаре у Општини Рача (7/2019) 1.3.12.

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-29/2019-III-01 од 10.4.2019. године	Број 404-29/2019-III-01 од 10.4.2019. године	објављени истовремено 18.4.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-29/2019-III-01 од 20.5.2019. године Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-29/2019-III-01 од 22.5.2019. године.	Број 404-29/2019-III-01 од 23.5.2019. године. Уговор додељен понуђачу ПЗП Крагујевац	Број 404-29/2019-III-01 од 18.6.2019. године, на износ од 10.024.544 динара без ПДВ односно 12.029.453 динара са ПДВ.	27.6.2019. године

Поступак јавне набавке реконструкција пута у МЗ Велико Крчмаре у Општини Рача је покренут од стране председника Општине доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-29/2019-III-01 од 10. априла 2019. године. Процењена вредност јавне набавке је 10.081.428 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2019. годину на економској класификацији 511.

Општинска управа Општине Рача у конкурсној документацији утврдила додатне услове и то: 1) финансијски капацитет, односно да је у претходне три обрачунске године (2016,2017 и 2018) остварио пословни приход у минималном износу од 20.000.000 динара без ПДВ, 2) пословни капацитет односно да је у периоду од 2014. године до дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки извео радове на изградњи и/или реконструкцији и/или рехабилитацији и/или санацији саобраћајница у износу од минимум 30.000.000 динара без ПДВ, од чега је извео најмање један посао у минималном износу од 10.000.000 динара без ПДВ; 3) да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама и то: 410 или 412 или 415 или 418; 4) технички капацитет односно да располаже следећом техничком опремом: грејдер комада 1, финишер комада 1, асфалтна база комада 1, ваљак комада 2, багер комада 2, минибагер или комбинована радна машина комада 1, камион кипер комада 4, булдожер комада 1, утоваривач комада 1; 5) обилазак локације.

У пописној листи понуђача пописана је асфалтна база у Илићеву капацитета 120 т/х и асфалтна база Рогот 80 т/х.

Општина Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о набавци реконструкција пута у МЗ Велико Крчмаре у Општини Рача укупне вредности од 10.024.544 динара без ПДВ односно 12.029.453 динара са ПДВ. Уговор број 404-29/2019-III-01 је закључен 18. јуна 2019. године са понуђачем „Предузеће за путеве“ д.о.о. Крагујевац.

У 2019. години по Уговору број 404-29/2019-III-01 од 18. јуна 2019. године није било плаћање. По Уговору број 404-29/2019-III-01 од 18. јуна 2019. године плаћање је извршено у 2020. години 12.019.548 динара и то: 10.016.289 динара извођачу и ПДВ 2.003.258 динара.

#### Откривена неправилност:

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама;
- Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета захтевао да понуђач: има асфалтну базу комада 1, уместо - асфалтна база капацитета 120 т/х, и асфалтна база 80 т/х, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;
- Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета навео да се поседују одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 17:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да:(1) критеријуме за избор извођача у делу техничких и кадровских капацитета одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### 15. Јавна набавка отворен поступак– реконструкција пута у МЗ Поповић у Општини Рача (23/2019) 1.3.19

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању у комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број 404-86/2019-III-01 од 11.12.2019 . године	Број 404-86/2019-III-01 од 11.12.2019 . године	објављени истовремено 12.12.2019. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-86/2019-III-01 од 13.1.2020. године Благовремен о је пристигла једна понуда	Број 404-86/2019-III-01 од 15.1.2020. године.	Број 404-86/2019-III-01 од 16.1.2020. године. Уговор додељен понуђачу ПЗП Крагујевац	Број 404-86/2019-III-01 од 5.2.2020. године, на износ од 3.412.747 динара без ПДВ односно 4.095.297 динара са ПДВ.	12.2.2020. године

Поступак јавне набавке реконструкција пута у МЗ Поповић у Општини Рача је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-86/2019-III-01 од 11. децембра 2019. године. Процењена вредност јавне набавке је 3.416.000 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2019. годину на економској класификацији 511.

Општинска управа Општине Рача у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће које понуђач мора да испуни и то у оквиру финансијског, пословног, кадровског, техничког капацитета. За кадровски капацитет да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама и то: 410 или 412 или 415 или 418. За технички капацитет да располаже следећом техничком опремом: грејдер комада један, финишер комада један, асфалтна база комада један, ваљак комада два, багер комада два, минибагер или комбинована радна машина комада један, камион кипер комада четири,



булдожер комада један, утоваривач комада један. Конкурсном документацијом било је предвиђено да је Понуђач дужан да се увери у све услове градње, техничку документацију, као и да стекне комплетан увид у све информације које су неопходне за припрему понуде, на локацији на којој ће се радови и изводити.

Општина Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о набавци реконструкција пута у МЗ Поповић у Општини Рача укупне вредности од 3.412.747 динара без ПДВ односно 4.095.297 динара са ПДВ. Уговор број 404-86/2019-III-01 је закључен 5. фебруара 2020. године са понуђачем „ПЗП“ д.о.о, Крагујевац. Обавештење о закљученом уговору објављено је на Порталу јавних набавки 12. фебруара 2019. године.

По Уговору број 404-86/2019-III-01 од 5. фебруара 2020. године извођачу радова „ПЗП“ д.о.о. Крагујевац плаћено је у 2020. години 3.412.748 динара и 682.549 динара (ПДВ).

#### Откривене неправилности:

- Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета захтевао да понуђач: има асфалтну базу комада 1, што није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

- Конкурсном документацијом је као посебан захтев за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, уместо да је заинтересованим лицима остављена могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

- Наручилац је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета навео да се поседују одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 18:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) критеријуме за избор извођача у делу техничких и кадровских капацитета одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### 1.3.2. Спровођење поступака јавних набавки за 2020. годину

Табела број 26: Узорковане јавне набавке и вредност закључених уговора након спроведеног поступка за 2020. годину

Р. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће	% учешће
				укупно	материјално значајне неправилности	остале неправилности	6/4	4/3
1	2	3	4	5	6	7	8=6/4x100	9=4/3x100
							0	0

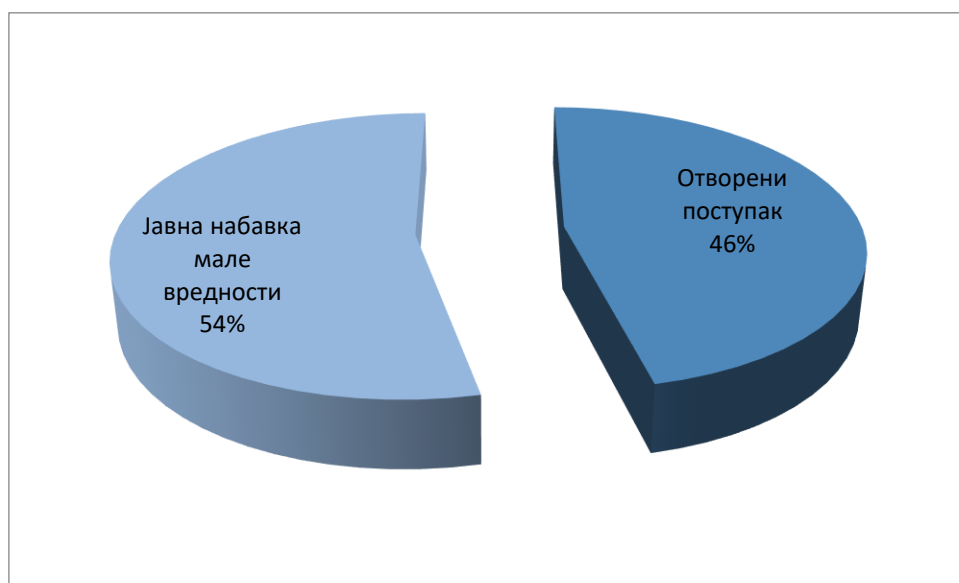


1	Општинска управа	70.578.085	49.188.375	49.188.375	38.460.439	10.727.936	78,19%	69,69%
---	------------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------

Табела број 27: Табела спроведених јавних набавки Општинске управе за 2020. годину

Редни број	Врста поступка јавне набавке	Број спроведених набавки на основу којих су закључени уговори	Укупна вредност закључених уговора без ПДВ	Процент учешћа
1	2	3	4	5
1.	Отворени поступак	15	28.091.438	46,42
2.	Јавна набавка мале вредности	20	32.421.081	53,58
<b>Укупно:</b>		<b>35</b>	<b>60.512.519</b>	<b>100</b>

Графикон број 5: Преглед спроведених јавних набавки Општинске управе за 2020. годину



## 1. Јавна набавка трошкови горива за возила за потребе општине Рача број ЈНМВ 17/20 (1.1.1)

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

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-38/2020-IV-00 од 21.5.2020. године	Број: 404-38/2020-IV-00 од 21.5.2020. године	Објављени истовремено 21.5.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-38/2020-IV-00 од 29.5.2020. године Благовремено је пристигла једна понуда	Број: 404-38/2020-IV-00 од 1.6.2020. године	Број: 404-38/2020-IV-00 од 01.6.2020. године. Уговор додељен понуђачу Лукоил АД Нови Београд	Број: 404-38/2020-IV-00 од 17.6.2020. године на износ 1.341.860 динара без ПДВ-а.	Објављено 22.6.2020. године.

Општинска управа Рача је јавну набавку горива за потребе Општинске управе Рача покретала два пута. Прва Одлука о покретању поступка јавне набавке број 404-34/2020-IV-00 за ЈН 15/2020 донета је 30. априла 2020. године. Приликом јавног отварања достављених понуда Записником је констатовано да није било благовремено пристиглих понуда;

неблаговремено је стигла понуда понуђача „Lukoil Srbija“ А.Д Нови Београд. Одлука о обустави поступка донета је 14. маја 2020. године.

Поступак јавне набавке горива за потребе Општинске управе Рача поново је покренут од стране начелника Општинске управе Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-38/2020-IV-00 од 21. маја 2020. године за ЈНМВ 17/20. Процењена вредност јавне набавке је 1.750.000 динара. Део средстава за реализацију јавне набавке је предвиђен Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. године а део буџетом за 2021. годину (економска класификација 426411-Бензин).

Са изабраним понуђачем Лукоил АД Нови Београд дана 17. јуна 2020. године је закључен Уговор број 404-38/2020-IV-00 вредности 1.341.860 динара без ПДВ-а, односно 1.610.200 динара са ПДВ-ом, на период од 12 месеци.

У 2020. години до 31. децембра по Уговору број 404-38/2020-IV-00 плаћено је 550.000 динара на основу 11 (једанаест) предрачуна/рачуна које је добављач испоставио Општинској управи Рача у периоду од 25. јуна до 22. децембра 2020. године, појединачни износи предрачуна су 50.000 динара.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 2. Јавна набавка електричне енергије за јавну расвету број ЈНМВ 1/2020 (1.1.3)

Табела број 29 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник отварању понуда	Извештај стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-7/2020-III-01 од 21.1.2020. године	Број: 404-7/2020-III-01 од 21.1.2020. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 30.01.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-7/2020-III-01 од дана 13.02.2020. године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број: 404-7/2020-III-01 од 19.02.2020. године	Број: 404-7/2020-III-01 од 19.02.2020. године. Уговор додељен понуђачу ЈП ЕПС Београд	Број: 404-7/2020-III-01 од 25.2.2020. године на износ 2.119.407 динара без ПДВ-а.	Објављено 11.3.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – набавка електричне енергије за јавну расвету покренут је од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-7/2020-III-01 од 21. јануара 2020 године. Процењена вредност јавне набавке је 4.166.666 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину на економској класификацији 421.

Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку затражено да понуђач располаже неопходним пословним капацитетом односно да мора бити активан учесник на тржишту електричне енергије, да је у било ком периоду из претходне две године до дана објављивања позива за подношење понуда на Порталу јавних набавки, обавио минимално једну трансакцију.

Са изабраним понуђачем ЈП „ЕПС Београд“ д.о.о. Београд дана 25. фебруара 2020. године закључен је Уговор број 404-7/2020-III-01 вредности 2.119.407 динара без ПДВ односно 2.543.289 динара са ПДВ. Након закључења Уговора наручилац је објавио Обавештење о закљученом уговору на порталу јавних набавки 11. марта 2020. године а што није у законски предвиђеном року. Одредбама члана 2. Уговора о јавној набавци електричне енергије за јавну расвету дефинисано је да је цена фиксна за уговорени период снабдевања и да у цену нису урачунати трошкови приступа дистрибутивном систему, трошкови преноса

електричне енергије, накнада за обновљиве изворе енергије и акциза за утрошену електричну енергију.

Уговор о јавној набавци електричне енергије за јавну расвету број 404-7/2020-III-01 измењен је доношењем Одлуке о измени уговора дана 26. јуна 2020. године, у оквиру табеле мерних места која је саставни део уговора тако што су додата три нова мерна места (за Миращевац, Поповић и Велико Крчмаре). Анекс број 1 Уговора 404-7/2020-III-01 потписан је 19. августа 2020. године.

У 2020. години по Уговору 404-7/2020-III-01 плаћено је 2.113.262 динара.

Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.

### 3. Јавна набавка средстава за прехранбене производе репрезентација ЈНМВ 3/20 (1.1.6)

Табела број 30 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник отварању понуда	Извештај стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора/Обустави поступка	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-9/2020-IV-00 од 21.1.2020. године	Број: 404-9/2020-IV-00 од 21.1.2020. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 14.2.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-9/2020-IV-00 од 24.2.2020. године. Благовремено стигла једна понуда	Број: 404-9/2020-IV-00 од 25.2.2020. године	Број: 404-9/2020-IV-00 од 26.2.2020. године за партију 1. Уговор додељен понуђачу СЗТР Шумадија самоуслуга. Одлука о обустави поступка за партију 2 број 404-9/2020-IV-00 од 26.2.2020. године	Број 404-9/2020-IV-00 од 26.2.2020. године на износ од 645.520 динара без ПДВ-а.	Објављено 28.02.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – средства за прехранбене производе репрезентација покренут је од стране начелника Општинске управе Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-9/2020-IV-00 од 21. јануара 2020. године. Набавка је обликована у две партије: партија број 1 - набавка прехранбених производа и средстава за рад бифеа процењене вредности 750.000 динара и партија број 2 – набавка кондиторских производа процењене вредности 83.333 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. годину (економска класификација 423711-Репрезентација и 423712-Поклони).

Општинска управа Рача је у конкурсној документацији у делу спецификације ( део 2, страна 5-10) и у Обрасцу структуре цена (Образац 2) назначила конкретне називе појединих робних марки ( нпр. чоколаде “ марс“, „снирекс“, „бонжита“) без навођења “или одговарајуће“ супротно члану 72. Закона о јавним набавкама.

Конкурсном документацијом нису захтевани додатни услови.

Са изабраним понуђачем СЗТР Шумадија самоуслуга за партију број 1 дана 26. фебруара 2020. године закључен је Уговор број 404-9/2020-IV-00 вредности 645.520 динара без ПДВ-а, односно 773.101 динара са ПДВ-ом. Након закључења Уговора наручилац је објавио Обавештење о закљученом уговору на порталу јавних набавки у складу са законском обавезом.

У 2020. години по наведеном уговору плаћено је 439.330 динара.

**Откривена неправилност:**

-Конкурсна документација у делу спецификације (део 2, страна 5-10) и у Обрасцу структуре цена (Образац 2) садржи конкретне називе појединих робних марки без навођења „или одговарајуће“, што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 72. Закона о јавним набавкама.

### Препорука број 19:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

## Јавна набавка кондиторских производа ЈНМВ 11/2020 (1.1.6)

Табела број 31 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-23/2020-IV-00 од 3.3.2020. године	Број: 404-23/2020-IV-00 од 3.3.2020. године	Објављени истовремено 3.3.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-23/2020-IV-00 од 13.3.2020. године. Благовремено стигла једна понуда	Број: 404-23/2020-IV-00 од 17.3.2020. године	Број: 404-23/2020-IV-00 од 17.3.2020. године Уговор додељен понуђачу СЗТР Шумадија самоуслуга.	Број 404-23/2020-IV-00 од 18.3.2020. године на износ од 75.053 динара без ПДВ-а.	Објављено 26.3.2020. године.

Поступак јавне набавке кондиторских производа (ЈНМВ 11/2020) је покренут од стране начелника Општинске управе Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-23/2020-IV-00 од 3. марта 2020. године. Процењена вредност набавке је 83.333 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена Одлуком о буџету Општине Рача за 2020. годину на економској класификацији 423.

Конкурсна документација сачињена и објављена за поновљен поступак набавке кондиторских производа разликује се у односу на иницијално сачињену у делу 2 Спецификације и у Обрасцу структуре цена, наиме, измењене су количине производа који су предмет набавке уз напомену да је процењена вредност остала иста.

Уговор о куповини репрезентативног материјала-кондиторски производи Предузетник СЗТР Шумадија самоуслуга, Рача број 404-23/2020-IV-00 закључен је 18. марта 2020. године. Обавештење о закљученом уговору је објављено на Порталу јавних набавки 26. марта 2020. године. Извештај о стручној оцени понуда број 404-23/2020-IV-00 од 17. марта 2020. године нису потписали сви чланови Комисије, односно није потписан од стране председника комисије.

Вредност закљученог Уговора број 404-23/2020-IV-00 је 75.053 динара без ПДВ-а, односно 90.063 динара са ПДВ-ом.

У 2020. години по наведеном уговору плаћено је 64.212 динара.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 4. Јавна набавка путничког аутомобила за потребе рада подручних кухиња ЈНМВ 20/20 ( 1.1.8)

Табела број 32 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-40/2020-III-01 од 25.5.2020. године	Број: 404-40/2020-III-01 од 25.5.2020. године	Објављени истовремено 25.05.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-40/2019-III-01 од дана 2.6.2020. године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број: 404-40/2020-III-01 од 3.6.2020. године	Број: 404-40/2020-III-01 од 3.6.2020. године. Уговор додељен понуђачу Томић ауто 034 доо Крагујевац	Број: 404-40/2020-III-01 од 16.6.2020. године на износ 1.278.767 динара без ПДВ-а.	Објављено 18.6.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – набавка путничког аутомобила за потребе рада подручних кухиња покренут је од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-40/2020-III-01 од 25. маја 2020. године. Процењена вредност јавне набавке је 1.333.333 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена Одлуком о у буџету Општине Рача за 2020. годину (економска класификација 512 машине и опрема).

Са изабраним понуђачем („Томић Ауто 034“ д.о.о. Крагујевац) дана 16. јуна 2020. године закључен је Уговор број 404-40/2020-III-01 вредности 1.278.767 динара без ПДВ-а, односно 1.534.521 динара са ПДВ-ом. Након закључења Уговора наручилац је објавио Обавештење о закљученом уговору на порталу јавних набавки у складу са законском обавезом.

Добављач „Томић Ауто 034“ д.о.о. Крагујевац је за испоручено возило ŠKODA FABIA FL COMBI 1.0 TSI испоставио МП Рачун ПФМ -15/20-11 дана 24. јуна 2020. године на износ од 1.534.521 динар. Општина Рача је обавезу према добављачу измирила у целости 13. августа 2020. године (извод 178).

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 5. Јавна набавка два мобилијара и љуљашки за децу ЈН отворен поступак 24/20 (1.1.10)

Општина Рача и Кабинет министра без портфеља задуженог за демографију и популациону политику потписали су Уговор о суфинансирању мера популационе политике јединица локалне самоуправе у Републици Србији у 2020. години број 401-00-13615//2020-01 дана 02. марта 2020. године. Уговором је између осталог предвиђено опремање дворишта основне школе у Ђурђевој и Трнци набавком два мобилијара и љуљашки за децу.

Поступак јавне набавке- набавка два мобилијара и љуљашки за децу покретан је два пута и оба пута обустављен. Набавка је спроведена као набавка на коју се закон не примењује, реализована је након 30. јуна 2020. године а у складу са новим Законом о јавним набавкама који је у тренутку реализовања набавке био на снази.

Поступак јавне набавке је први пут покренут доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-45/2020-III-01 од стране Председника Општине Рача у складу са Законом о јавним набавкама а за потребе спровођења пројекта „Мере популационе политике“ - подршка родитељству. Процењена вредност набавке је 937.800 динара, предмет набавке је набавка опреме за дечија игралишта са транспортом, монтажом и уградњом на територији општине Рача.

Комисија за јавну набавку је у Извештају о стручној оцени понуда констатовала да није било благовремено пристиглих понуда. Одлука о обустави поступка јавне набавке број 404-

45/2020-III-1 донета је 19. јуна 2020. године и истог дана је објављена на порталу јавних набавки. Обавештење о обустави поступка објављено је на порталу јавних набавки 26. јуна 2020. године.

Поступак јавне набавке је други пут покренут доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-56/2020-III-01 ( ЈН 32/2020), процењена вредност и предмет набавке су остали непромењени. Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки истовремено, дана 26 .јуна 2020. године.

До 14. јула 2020. године, што је био крајњи рок за достављање понуда, пристигле су две понуде које је Комисија у Извештају о стручној оцени оценила као неприхватљиве јер су понуђене цене биле изнад процењене вредности.

Председник Општине Рача покренуо је поступак набавке на који се закон не примењује 29. септембра 2020. године доношењем Одлуке број 404-68/2020-III -01 и објављивањем позива за подношење понуда. До 7. октобра 2020. године што је био рок за доставу понуда пристигла је једна понуда, Комисија је исту оценила као прихватљиву што је и констатовала у Извештају о спроведеном поступку број 404-68/2020- III-01 од 7. октобра 2020. године.

Са изабраним понуђачем „Матијашевић плус“ из Раче дана 20. октобра 2020. године закључен је Уговор број 404-68/2020- III-01 вредности 935.000 динара без пдв односно 1.122.000 са пдв. Добављач „Матијашевић плус“ из Раче је испоставио фактуру број 15/2020 дана 11. децембра 2020. године на износ од 1.122.000 динара. Општинска управа Рача је обавезу према добављачу измирила у целости у износу од 1.122.000 динара 14. децембра 2020. године.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 6. Јавна набавка услуга социјалне заштите ЈНМВ 4/20 (1.2.4)

Табела број 33: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-10/2020-III-01 од 21.1.2020. године	Број: 404-10/2020-III-01 од 21.1.2020. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 24.1.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број 404-10/2020-III-01 од дана 4.2.2020 . године. Благовремено је пристигла једна понуда	Број 404-10/2020-III-01 од дана 5.2.2020. године	Број 404-10/2020-III-01 од дана 5.2.2020. године. Уговор додељен Удружењу психолога Нови Пазар	Број 404-10/2020-III-01 од дана 11.02.2020. године на износ 2.880.000 динара без ПДВ-а за партију 1 и 2.099.000 динара без ПДВ-а за партију 2	Објављено 2.3.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – услуге социјалне заштите покренут је од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-10/2020-III-01 од 21. јануара 2020. године. Процењена вредност јавне набавке је 5.000.000 динара. Набавка је обликована у две партије: партија број 1 – лични пратилац детета (процењена вредност 2.900.000 динара) и партија бр. 2 – персонална асистенција (процењена вредност 2.100.000 динара). Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину на економској класификацији 423-Услуге по уговору.



Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке за партију број 1- услуге лични пратилац детета наручилац је захтевао у погледу: (1) *кадровског капацитета*: најмање 20 (двадесет) радно ангажованих лица сарадника са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге личног пратиоца и најмање 1 (један) радно ангажованог стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити, VII степен стручне спреме - социјални радник, педагог психолог, лекар; (2) *пословног капацитета*: реализована најмање 2 уговора из области социјалне заштите у претходне три године које су предмет јавне набавке, као и да је реализовао два или више Уговора чија укупна вредност прелази 7.000.000 динара, одговарајуће искуство из области социјалне заштите у претходне четири године и одговарајуће искуство из области социјалне заштите, да је имплементирао послове социјалне заштите у претходних пет година.

За партију број 2-персонална асистенција конкурсном документацијом су захтевани следећи додатни услови: (1) *кадровски капацитет*: најмање 5 (пет) радно ангажованих лица – са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналног асистента и са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити, VII степен стручне спреме - социјални радник, педагог психолог, лекар и 1(један) радно ангажованог стручног радника са лиценцом за обављање стручних послова у социјалној заштити; (2) *пословни капацитет*: реализована најмање 2 уговора из области социјалне заштите у претходне четири године које су предмет јавне набавке, као и да је реализовао два или више Уговора чија укупна вредност прелази 3.000.000 динара, одговарајуће искуство из области социјалне заштите у претходних пет година.

Општина Рача је у конкурсној документацији у делу II (стр. 5/52 ) навела да је број корисника услуге личног пратиоца детета: 7 корисника и да ће лични пратилац бити ангажован у раду са једним корисником (1 корисник/1 пратилац) најмање 20 а највише 40 сати недељно.

У оквиру истог одељка конкурсне документације (страна 7/52) наведено је да је број корисника услуге персоналног асистента: 2 корисника, као и то да један персонални асистент по правилу пружа услугу за једног корисника.

Конкурсном документацијом је захтевано да понуђач има најмање 20 сарадника са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге личног пратиоца за 7 корисника, односно 5 (пет) сарадника са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналног асистента за 2 корисника.

Понуђач је доставио доказе за лица са завршеном обуком по акредитованом програму за пружање услуге персоналног асистента.

Са Удружењем психолога Нови Пазар дана 11. фебруара 2020. године закључени су уговори: (1) Уговор о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 1 – лични пратилац број 404-10/2020-III-01 вредности 2.880.000 динара без ПДВ-а; (2) Уговор о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 2 персонална асистенција број 404-10/2020-III-01 вредности 2.099.000 динара без ПДВ-а.

Одредбом члана 3 Уговора о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 1 број 404-10/2020-III-01 дефинисано је да ће се плаћање вршити на основу броја одрађених сати за претходни месец и уз доставу одговарајуће пратеће документације.

Одредбом члана 5 Уговора о набавци услуга социјалне заштите по партијама- партија 1 број 404-10/2020-III-01 дефинисано је између осталог да је обавеза пружаоца услуга да наручиоцу достави збирни извештај о пруженој услузи пратиоца најкасније до 5-ог у месецу за претходни месец, који се састоји од појединачних извештаја за сваког корисника коме је услуга пружена, који обавезно садрже име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране

родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника и пружаоца услуга.

Појединачне извештаје за сваког корисника лични пратиоци су достављали Удружењу психолога Нови Пазар. Удружење је рачуноводственој служби Општинске управе Рача уз фактуру достављало месечни наративни извештај који поред укупног броја сати одрађених у месецу не садржи податке предвиђене одредбом члана 5. Уговора. У периоду у којем је уговор био на снази, односно од 15. фебруара до 31. децембра 2020. године Извештаји које је Удружење психолога Нови Пазар достављало Општини Рача не садрже податке који су одредбама члана 5. Уговора дефинисани као обавезни а што није у складу са наведеним чланом и са одредбама члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, члана 58. Закона о буџетском систему

У 2020. години по уговорима 404-10/2020-III-01 плаћено је: за партију 1-лични пратилац 1.943.464 динара (извор 01/1.172.523 динара, извор 07/770.941 динар), за партију 2-персонални асистент 1.889.100 динара (извор 01/1.049.500 динара, извор 07/839.600 динара).

### **Откривене неправилности**

-Конкурсна документација није припремљена јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду за услуге личног пратиоца и персоналне асистенције није наведено да ли ће се услуге пружати само радним данима или и викендом, док за услуге личног пратиоца није наведен број сати у оквиру којег ће се извршавати услуга на дневном нивоу, што све није у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, захтевано је да понуђач у моменту подношења понуде има најмање 20 сарадника за Партију 1 и 5 сарадника за Партију 2, а што не одговара обиму предмета набавке и није у складу са чланом 76 Закона о јавним набавкама:

-Општинска управа Рача је платила и евидентирала расходе за личне пратиоце у износу од 1.943.464 динара по рачунима Удружењу психолога Нови Пазар, уз наративни извештај који не садржи обавезне елементе и то: име и презиме корисника, име и презиме личног пратиоца, са бројем сати (по данима и укупно) и који морају бити потписани од стране родитеља корисника, односно законског заступника корисника, личног пратиоца, васпитача/наставника, што није у складу са чланом 5 Уговора број 404-10/2020-III-01-лични пратилац детета, чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству, члана 58. Закона о буџетском систему.

### **Препорука број 20:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) конкурсну документацију припреме јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду у складу са Законом о јавним набавкама, (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке – кадровски капацитет, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) Извештаји о извршеним услугама садрже обавезне елементе у складу са Уговором, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему.

## **7.Јавна набавка мале вредности – набавка услуга мобилне телефоније**

### **ЈН 21/20 (1.2.13)**

*Табела број 34 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку*

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-42/2020-IV-00 од 26.5.2020. године	Број: 404-42/2020-IV-00 од 26.5.2020. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 10.6.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-42/2020-IV-00 од 18.6.2020. године Благовремено је пристигла једна понуда	Број: 404-42/2020-IV-00 од 22.6.2020. године	Број: 404-42/2020-IV-00 од 23.6.2020. године Уговор додељен Телеком Србија А.Д. Београд	Број: 404-42/2020-IV-00 од 07.7.2020. године на износ до 3.000.000 динара без ПДВ-а	Објављено 23.7.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – набавка услуга мобилне телефоније покренут је од стране начелника Општинске управе Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-42/2020-IV-00 од 26. маја 2020 године. Процењена вредност јавне набавке је 3.000.000 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину (економска класификација 424).

Са изабраним понуђачем „Телеком Србија“ А. Д. Београд дана 7. јула 2020. године закључен је Уговор број 404-42/2020-IV-00 до износа од 3.000.000 динара без ПДВ-а, односно 3.600.000 динара са ПДВ-ом, период важења уговора је 24 месеца. Одредбом члана 2. Уговора дефинисано је да наручилац плаћа услугу највише до вредности која је за намене услуга мобилне телефоније планирана важећим планом наручиоца за 2020. годину и пројекцијом Плана за 2021. годину до уговореног износа.

У 2020. години добављачу Предузеће за телекомуникације „Телеком Србија“ А. Д. Београд по основу Уговора број 404-42/2020-IV-00 плаћено је 447.362 динара.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

## 8.Јавна набавка отворен поступак – радови на опремању канцеларија за реализацију пројекта „Брендирање јединственог управног места“ ЈН 16/20 (1.3.1)

Табела број 35: Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-35/2020-IV-00 од 30.4.2020. године	Број: 404-35/2020-IV-00 од 30.4.2020. године	Објављени истовремено 8.5.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-35/2020-IV-00 од 10.6.2020. године Благовремено су пристигле две понуда	Број: 404-35/2020-IV-00 од 19.6.2020. године	Број: 404-35/2020-IV-00 од 19.6.2020. године Уговор додељен „Arkon project inženjering“	Број: 404-35/2020-IV-00 од 1.7.2020. године на износ 4.707.775 динара без ПДВ-а	Објављено 06.7.2020. године.

Поступак јавне набавке - радови на опремању канцеларија за реализацију пројекта „Брендирање јединственог управног места“ Општинске управе Општине Рача покренут је доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-35/2020-IV-00 од 30. априла 2020. године. Средства су предвиђена Одлуком о буџету за 2020. годину на економским класификацијама 511000 - зграде и грађевински објекти (извор 01) и 425000- текуће поправке и одржавање (извор 07).

Адаптирање простора намењеног за јединствено управно место у склопу Општинске управе Општине Рача је планом јавних набавки за 2020. годину предвиђено као јавна набавка радова мале вредности (процењена вредност 5.000.000 динара); спроведена је у отвореном поступку. На основу Предмера и предрачун радова утврђена је процењена

вредност набавке у износу од 5.250.000 динара. Процењена вредност набавке је увећана за мање од 10% и у складу са одредбама члана 51. Закона о јавним набавкама Општинска управа Рача није вршила измену плана јавних набавки.

Општинска управа Општине Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то у погледу: (1) *финансијског капацитета*: остварени пословни приход у претходној обрачунској години у износу од минимум 12.000.000 динара без ПДВ-а. и да у претходних годину дана од дана објављивања предметне јавне набавке на порталу понуђач није био у блокади; (2) *Кадровског капацитета*: најмање 10 извршилаца, најмање 1 дипломирани инжењер који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то 400 или 410 или 411 или 800, који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци, најмање 1 дипломирани инжењер који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то 450 или 451, који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци; најмање 1 техничар са лиценцом за вршење послова монтаже, пуштања у рад и одржавања система техничке заштите и обуке корисника и најмање 1 мастер инжењер информатичких технологија са лиценцом за вршење послова пројектовања и надзора над извођењем система техничке заштите издате од стране Министарства унутрашњих послова. (3) *Обилазак објекта* - канцеларије број 4, у згради Општинске управе Општине Рача.

До 10. јуна 2020. године, што је био крајњи рок за достављање понуда, пристигле су две понуде, од којих је једна (заједничка понуда) оцењена као прихватљива.

Општинска управа Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о адаптацији простора намењеног за јединствено управно место у склопу Општинске управе Рача са извођачем „Аркон пројект инжењеринг“ д.о.о Рача, као носиоцем посла; члан групе је привредно друштво „Мах Security“ са седиштем у Смедеревској Паланци, вредности 4.707.775 динара без ПДВ-а, односно 5.649.330 динара са ПДВ-ом.

Уговор је анексиран два пута, на тај начин је продужен рок за извођење радова са 30 на 80 дана и услед неподвижених радова је повећана вредност уговора до 5% односно за 176.693 динара без пдв ( 216.830 динара са пдв) а све у складу са одредбама Основног уговора.

У 2020. години по Уговору број 404-18-5/2020-III и припадајућим Анексима плаћено је укупно 5.861.108 динара са пдв.

#### **Откривене неправилности:**

-Општина Рача огласе о јавној набавци није објављивала на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 57. став 2, а у вези са чланом 55. Закона о јавним набавкама;

-као додатни услов затражен је финансијски капацитет који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке (остварени приходи у минималном износу од 12.000.000 динара, двострука процењена вредност јавне набавке је 10.500.000 динара), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и на овај начин је ограничена конкуренција;

-као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано је да понуђач у време подношења понуде има најмање 10 извршилаца али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6. Закона о јавним набавкама;

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце

Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама.

### Препорука број 21:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) огласе о јавним набавкама објављују под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (4) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

## 9.Јавна набавка отворен поступак – извођење радова на инвестиционом одржавању дома културе у Вучићу ЈН 29/20 (1.3.8)

Табела број 36 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-53/2020-III-01 од 24.6.2020. године	Број: 404-53/2020-III-01 од 24.6.2020. године	Објављени истовремено 29.6.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-53/2020-III-01 од 29.7.2020. године Благовремено су пристигле три понуда	Број: 404-53/2020-III-01 од 05.8.2020. године	Број: 404-53/2020-III-01 од 10.8.2020. године Уговор додељен „Градња коп“	Број: 404-53/2020-III-01 од 31.8.2020. године на износ 10.410.549 динара без ПДВ-а	Објављено 01.9.2020. године.

Поступак јавне набавке извођење радова на инвестиционом одржавању дома културе у МЗ Вучић је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-53/2020-III-01 дана 24. јуна 2020. године. Процењена вредност јавне набавке је 11.466.546 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. године (другим ребалансом) на економској класификацији 511.

Општинска управа Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то у оквиру *финансијског, пословног, кадровског капацитета обиласка терена. За кадровски капацитет* да има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама за све време извршења уговора о јавној набавци то: најмање 10 извршилаца, најмање 1 дипломираног инжењера који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије, и то: лиценцу 400 или 401 или 410 или 411 или 800-који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци, најмање 1 дипломираног инжењера који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије, и то: лиценцу 450 који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци.

Општина Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о набавци радова на инвестиционом одржавању дома културе у МЗ Вучић са изабраним понуђачем „Градња коп“ Словац, вредности 10.410.549 динара без ПДВ, односно 12.492.659 динара са ПДВ-ом. Уговор број 404-53/2020-III-01 је закључен 24. августа 2020. године, анексиран је 10. новембра 2020. године и на тај начин је продужен рок за извођење радова за 30 дана односно најкасније до 10. децембра 2020. године. Одредбом члана 3 наведеног Уговора



предвиђено је да се плаћање врши на основу уредно оверене привремене и окончане ситуације. Гарантни рок за квалитет изведених радова је 24 месеца.

Извођач радова је доставио окончану ситуацију број 40/20 дана 23. децембра 2020. године према којој је укупна вредност изведених радова 10.410.434 динара без пдв. У 2020. години није било плаћања.

#### **Откривене неправилности:**

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у захтевано да понуђач: (1) у време подношења понуде има најмање 10 извршилаца али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6. Закона о јавним набавкама;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

- Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама;

-Општина Рача огласе о јавној набавци није објављивала на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 57. став 2, а у вези са чланом 55. Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 22:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета-обиласка терена, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама. (4) огласе о јавним набавкама објављују под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама.

### **10. Јавна набавка радова на изградњи јавног осветљења у МЗ Бошњане засеок Пачевци - ЈНМВ 19/20 (1.3.9)**

Табела број 37 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
-----------------------------	------------------------------	---------------------------------	----------------------------	----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------------



Број: 404-41/2020-III-01 од 25.5.2020. године	Број: 404-41/2020-III-01 од 25.5.2020. године	Објављени истовремено 25.5.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-41/2020-III-01 од 25.5.2020. године Благовремено су пристигле четири понуде	Број: 404-41/2020-III-01 од 11.6.2020. године	Број: 404-41/2020-III-01 од 11.6.2020. године Уговор додељен „Манес“ доо	Број: 404-41/2020-III-01 од 18.6.2020. године на износ 780.000 динара без ПДВ-а	Објављено 22.6.2020. године.
---	---	---	--	---	---	---	------------------------------

Поступак јавне набавке мале вредности – набавка радова на изградњи јавног осветљења у МЗ Бошњане засеок Пачевци је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-41/2020-III-01 од 25. маја 2020 године. Процењена вредност јавне набавке је 853.270 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину (позиција 511).

Општинска управа Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то у оквиру *финансијског, пословног, кадровског капацитета*. За *финансијски капацитет*: пословни приход у износу од минимум 4.800.000,00 динара без пдв-а у претходне три обрачунске године (2017, 2018. и 2019. година) за све три године укупно. За *кадровски капацитет*: најмање 1 дипломираног инжењера који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то лиценцу 450; најмање 1 дипломираног инжењера који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то лиценцу 350; 2 електро-монтера ( електро-монтери морају бити оспособљени за самосталан и безбедан рад); 2 руковаоца на хидрауличним камионским платформама, која морају поседовати уверење о обуци за безбедан рад на хидрауличним камионским платформама.

Са изабраним понуђачем „Манес“ д.о.о. Топола дана 18. јуна 2020. године закључен је Уговор број 404-41/2020-III-01 вредности 780.000 динара без ПДВ-а, односно 936.000 динара са ПДВ-ом.

Извођач је 14. јула 2020. године доставио Окончану ситуацију број 81/20 на износ од 780.000 динара без пдв односно 936.000 динара са пдв. У 2020. години по Уговору број 404-41/2020-III-01 плаћено је 936.000 динара са пдв по основу испостављене окончане ситуације број 81/20. Обавезе према извођачу радова измирене су следећим уплатама: 400.000 динара од 28. јула 2020. године; 156.000 динара од 14. августа 2020. године и 380.000 динара од 11. септембра 2020. године.

#### Откривене неправилности:

-Као додатни услов затражен је финансијски капацитет који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и на овај начин је ограничена конкуренција и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије, без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71. Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 23:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да критеријуме за избор извођача у делу финансијских и кадровских капацитета одређују у складу са Законом о јавним набавкама.

### 11.Јавна набавка мале вредности – уређење водотокова II реда на територији општине Рача - ЈН 27/20 (1.3.10)

Табела број 38 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-51/2020-III-01 од 03.6.2020. године	Број: 404-51/2020-III-01 од 03.6.2020. године	Објављени истовремено на порталу јавних набавки 4.6.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-35/2020-IV-00 од 10.6.2020. године. Благовремено су пристигле две понуда	Број: 404-51/2020-III-01 од 15.6.2020. године	Број: 404-51/2020-III-01 од 18.6.2020. године Уговор додељен АД Водопривреда Смедеревска Паланка	Број: 404-51/2020-III-01 од 24.6.2020. године на износ 3.327.890 динара без ПДВ-а	Објављено 26.6.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – уређење водотокова II реда на територији општине Рача је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-51/2020-III-01 од 3. јуна 2020 године. Процењена вредност јавне набавке је 3.333.333 динара. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину (економска класификација конта 423-Услуге по уговору).

Конкурсном документацијом је поред обавезних услова за које понуђач доставља Изјаву као доказ да их испуњава, предвиђено и да понуђач има важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке односно важећу лиценцу за обављање послова у области управљања водама, одржавање регулационих и заштитних објеката и пратећих уређаја на њима.

Општинска управа Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то у погледу: (1) *финансијског капацитета*: пословни приход у износу од минимум 12.000.000 динара без пдв-а у претходне три обрачунске године (2017, 2018. и 2019. година) за све три године укупно;(2) *кадровског капацитета*: најмање 20 извршилаца, најмање 1 дипломираног инжењера који поседују важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то:лиценцу 413 или 414 који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова у предметној јавној набавци; (3) *техничког капацитета*: 3 камиона минималне носивости 10 т, 3 багера( гусеничар), 1 багерски таруп и 1 булдожер; (4) *Обилазак локације*.

Са изабраним понуђачем АД Водопривреда Смедеревска Паланка дана 24. јуна 2020. године закључен је Уговор број 404-41/2020-III-01 вредности 3.327.890 динара без ПДВ-а, односно 3.993.468 динара са ПДВ-ом.

У 2020. години по Уговору број 404-51/2020-III-01 плаћено је 3.993.208 динара и то: 1.953.602 динара по привременој ситуацији број 22 од 2. јула 2020. године, 1.536.154 динара по другој привременој ситуацији број 36 од 24. августа 2020. године. Окончана ситуација број 49 је достављена 20. октобра 2020. године на износ од 503.452 динара.

### Откривене неправилности

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-као додатни услов затражен је финансијски капацитет који је већи од двоструке процењене вредности јавне набавке (остварени приходи у минималном износу од 12.000.000 динара, двострука процењена вредност јавне набавке је 6.666.666 динара), што није у складу са чланом 10. и 76. Закона о јавним набавкама и на овај начин је ограничена конкуренција

-као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано је да понуђач у време подношења понуде има најмање 20 извршилаца али није

наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6. Закона о јавним набавкама.

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број 24 :

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета-обиласка терена, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама, (4) огласе о јавним набавкама објављују под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама.

## 12.Јавна набавка мале вредности – санација (крпљење) ударних рупа на путевима и улицама у насељима општине Рача ЈН 26/20 ( 1.3.13)

Табела број 39 : Преглед спроведеног поступка, уговорене вредности и добављача коме је додељен уговор за предметну јавну набавку

Одлука о покретању поступка	Решење о образовању комисије	Позив и Конкурсна документација	Записник о отварању понуда	Извештај о стручној оцени понуда	Одлука о додели уговора	Уговор о јавној набавци	Обавештење о закључењу уговора
Број: 404-50/2020-III-01 од 29.5.2020. године	Број: 404-50/2020-III-01 од 29.5.2020. године	Објављени истовремено 29.5.2020. године. Критеријум је најнижа понуђена цена.	Број: 404-50/2020-III-01 од 8.6.2020. године Благовремено су пристигле две понуда	Број: 404-51/2020-III-01 од 9.6.2020. године	Број: 404-50/2020-III-01 од 16.6.2020. године Уговор додељен Путоградња КГ	Број: 404-50/2020-III-01 од 16.6.2020. године на износ 4.659.130 динара без ПДВ-а	Објављено 17.6.2020. године.

Поступак јавне набавке мале вредности – санација (крпљење) ударних рупа на путевима и улицама у насељима општине Рача је покренут од стране председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању поступка број 404-50/2020-III-01 од 29. маја 2020 године. Процењена вредност јавне набавке је 4.990.000 динара, утврђена је на основу Предмера и предрачун радова. Предметна набавка није обликована по партијама. Средства за реализацију јавне набавке су предвиђена у буџету Општине Рача за 2020. годину (економска класификација конта 424-Специјализоване услуге).

Општинска управа Општине Рача је у конкурсној документацији утврдила додатне услове за учешће и то у погледу: *финансијског капацитета*: пословни приход у износу од минимум 10.000.000 динара без пдв-а у претходне две обрачунске године (2018. и 2019. година) за обе године укупно и да у периоду од претходних шест месеци до дана објављивања предметне јавне набавке на порталу за јавне набавке, понуђач није био у блокади; *кадровског капацитета*: минимум 13 (тринаест) извршилаца; једног (1) дипломираног инжењера грађевине са важећом лиценцом број 412 или 415, који ће решењем бити именован за одговорног извођача радова; *техничког капацитета*: 2 камиона

кипер, 2 ваљка за ваљање, 1 глодалица за асфалт, 1 гредер, 1 компресор, 1 финишер и асфалтна база.

Поред наведеног конкурсном документацијом као додатни услов предвиђено је и да понуђач има закључен важећи уговор са акредитованом лабораторијом за испитивање асфалта као и обилазак локације.

Са изабраним понуђачем „Путоградња КГ“ д.о.о. Крагујевац дана 16. јуна 2020. године закључен је Уговор број 404-50/2020-III-01 вредности 4.659.130 динара без ПДВ-а, односно. 5.590.956 динара са ПДВ-ом.

У 2020. години по Уговору број 404-50/2020-III-01 плаћено је 4.659.047 динара по основу испостављене окончане ситуације бр. 49/20. Обавезе према извођачу радова измирене су следећим уплатама: 2.300.000 динара од 5. новембра 2020. године, 1.300.000 динара од 1. децембра 2020. године и 1.059.047 динара од 16. децембра 2020. године (

### **Откривене неправилности:**

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач у време подношења понуде има најмање 13 извршилаца али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему;

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке предвиђена обавеза обиласка локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и 76. Закона о јавним набавкама;

-Конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета захтевано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 71 Закона о јавним набавкама.

### **Препорука број 25:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу техничког капацитета-обиласка терена, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (3) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

## **13.Радови на изградњи терена за мале спортове у Месној заједници Велико Крчмаре ЈН отворен поступак 32/2020 (00023)**

Поступак јавне набавке је покренут од стране Председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка број 404 - 62/2020-III-01 од 24. августа 2020. године. Одлука о покретању поступка садржи податке у складу са чланом 91. Закона о јавним набавкама укључујући и податке о саставу комисији за јавну набавку. Процењена вредност јавне набавке износи 3.291.094 динара, средства су предвиђена Одлуком о другом ребалансу буџета Општине Рача за 2020. годину на позицији 281/0, економска класификација 511- зграде и грађевински објекти и по основу Уговора о реализацији пројекта број 401-01-55/2020-04 од 9. јула 2020. године. Министарство омладине и спорта

и Општина Рача потписали су уговор о реализацији пројекта „Стварање услова за промоцију и упражњавање здравих стилова живота изградњом терена за мале спортове у МЗ Велико Крчмаре, Општина Рача.

У Конкурсној документацији наручилац је поред испуњености услова за обављање професионалне делатности (да је понуђач уписан у регистар привредних субјеката, судски регистар, професионални регистар или неки други одговарајући регистар) као критеријуме за избор привредног субјекта навео и: (1) *финансијски и економски капацитет*: (2) *технички и стручни капацитет*: (3) *техничка лица или тела - извођење радова*: 4) *алати, погонска или техничка опрема*. За технички и стручни капацитет да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа одговорне извођаче радова са личним лиценцама и то: 410 или 412 или 812; да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа најмање 10 лица.

Општинска управа Рача је приликом састављања конкурсне документације, у делу „Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта и упутство како се доказује испуњеност тих критеријума“, сегмент 3.2 Техничка лица или тела - извођење радова захтевао да понуђач поседује одређене лиценце без навођења „или одговарајуће“:

Општинска управа Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о извођењу грађевинских радова на изградњи терена за мале спортове у МЗ Велико Крчмаре број 404 - 62/2020-III-01 са изабраним понуђачем радова „Предузеће за путеве Крагујевац“ д.о.о. Крагујевац. Вредност наведеног уговора је 3.190.912 динара без ПДВ-а, односно 3.829.095 динара са ПДВ-ом, закључен је дана 8. октобра 2020. године.

У 2020. години је плаћено 2.060.280 динара. Преостали део преузетих обавеза по Уговору бр. 404-62/2020-III-01 је измирен у 2021. години 1.129.947 динара.

#### **Откривене неправилности:**

-Као критеријум за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке захтевано је да понуђач има у радном односу на неодређено или одређено време или ангажоване по основу уговора ван радног односа најмање 10 лица али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке, што није у складу са чланом 114 Закона о јавним набавкама.

- Конкурсном документацијом је дефинисано да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 114 Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 26:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу кадровског капацитета, одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача; (2) у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### **14.Набавка услуга стручног надзора на изградњи терена за мале спортове у Месној заједници Велико Крчмаре ЈН отворен поступак 33/2020 (0026)**

Поступак јавне набавке услуга стручног надзора на изградњи терена за мале спортове у МЗ Велико Крчмаре је покренут од стране Председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка број 404 - 63/2020-III-01 од 24. августа 2020. године. Процењена вредност јавне набавке износи 120.000 динара, средства су



предвиђена Одлуком о другом ребалансу буџета Општине Рача за 2020. годину на конту 511- зграде и грађевински објекти.

У конкурсној документацији у делу I *Општи подаци о јавној набавци, тачка 1 Подаци о наручиоцу* и у делу VII *Модел Уговора* наведено је да је наручилац Општина Рача а што није у складу са одредбом члана 3. Закона о јавним набавкама којом је дефинисано да су Јавни наручиоци републички органи, органи аутономне покрајине, органи јединице локалне самоуправе.

У Конкурсној документацији наручилац је поред испуњености услова за обављање професионалне делатности као критеријуме за избор привредног субјекта у делу који се односи на технички и стручни капацитет навео да понуђач: има у радном односу или ангажовано другим уговором у складу са Законом о раду најмање 1 дипломираног инжењера који поседује важећу лиценцу Инжењерске коморе Србије и то: лиценцу 412 или 812 или 312 који решењем или који ће решењем бити именован за вршење стручног надзора у предметној јавној набавци.

Општинска управа Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор о вршењу стручног надзора над извођењем радова на изградњи терена за мале спортове у МЗ Велико Крчмаре број 404 - 62/2020-III-01 са предузетником Архитектонско грађевинска радња за консултације и технички пријем Консалтинг градња Аранђеловац. Вредност наведеног уговора је 49.366 динара без ПДВ-а. У 2020. години није било плаћања по наведеном уговору

#### **Откривена неправилност:**

Као критеријум за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке захтевано је да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 114 Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 27:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова - кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### **15.Набавка услуга техничког прегледа (пријема) објекта вртића „Наша радост“ ЈН отворен поступак 36/2020 (00027)**

Поступак јавне набавке је покренут од стране Председника Општине Рача доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка број 404 - 73/2020-III-01 од 9. новембра 2020. године. Предмет јавне набавке је услуга техничког прегледа изведених радова на реконструкцији и доградњи објекта вртића „Наша радост“ у Рачи. Процењена вредност јавне набавке износи 400.000 динара, средства су предвиђена Одлуком о другом ребалансу буџета Општине Рача за 2020. годину на економској класификацији 5114 – зграде и грађевински објекти.

У Конкурсној документацији наручилац је поред испуњености услова за обављање професионалне делатности као критеријуме за избор привредног субјекта навео и: (1) *технички и стручни капацитет*: (2) *техничка лица или тела - извођење радова. За технички капацитет* да понуђач има у радном односу или на неки други начин ангажована лица носиоца личних лиценци, односно да може да обезбеди вршиоца техничког прегледа, носиоце личних лиценци најмање следећих струка: 1 дипломирани инжењер архитектуре са лиценцом 300 или 301 или 302 или 400 или 401; 1 дипломирани инжењер грађевинске струке конструктивног смера са лиценцом 310 или 311 или 410 или 411; 1 дипломирани инжењер грађевине хидротехничког смера са лиценцом 313 или 314 или 413 или 414 ; 1



дипломирани инжењер машинства са лиценцом 330 или 430; 1 дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 350 или 450; 1 дипломирани инжењер телекомуникационих и сигналних инсталација са лиценцом 353 или 453; 1 дипломирани инжењер за енергетску ефикасност са лиценцом 381, са положеним Стручним испитом из области енергетске ефикасности зграда; 1 лице са високом стручном спремом техничке струке и лиценцом МУП а за израду главног пројекта заштите од пожара (А), за израду пројекта стабилних система за гашење пожара и извођење ових система (Б1), за израду пројекта стабилних система за дојаву пожара и извођење ових система (Б2).

Општинска управа Рача је у спроведеном поступку јавне набавке закључила Уговор број 404 - 73/2020-III-01 са Институтом за безбедност и сигурност на раду доо Нови Сад. Вредност наведеног уговора је 223.800 динара без ПДВ-а, односно 268.560 динара са ПДВ-ом, закључен је дана 10. децембра 2020. године.

У 2020. години није било плаћања по наведеном уговору.

Употребна дозвола за реконструисани део објекта није добијена. Вртић „Наша радост“ обавља делатност у просторијама ОШ Карађорђе у Рачи.

#### Откривене неправилности:

Као критеријум за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке захтевано је да понуђач мора да поседује одређене лиценце Инжењерске коморе Србије без навођења „или одговарајуће“ што ограничава конкуренцију и није у складу са чланом 114 Закона о јавним набавкама.

#### Препорука број28:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у конкурсној документацији приликом одређивања додатних услова- кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке које понуђач мора да испуњава одређене стандарде, лиценце наводи „или одговарајуће“ у складу са Законом о јавним набавкама.

### 1.4. Набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овога закона

#### 1.4.1 Преузете обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавне набавке за 2019. годину

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су у 2019. години преузели обавезе и извршили расходе за набавке добара и услуга у износу од најмање 5.887.245 динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Табела број 40 : Преглед набавки без спроведеног поступка јавне набавки 2019. године

у динарима

Р. бр.	Предмет набавке	Добављачи	Износ
1	2	3	4
<b>Без спроведеног поступка јавне набавке за Месне заједнице</b>			
1	Одржавање путева 2.684.752	Клас трго ПЗП Крагујевац Милан Андрејић Рача	2.146.512 528.240 10.000
2	Јавна расвета 3.202.493	Матијашевић Плус ЕР“134“ Електра Монт Стил монт Фриго електро Остали добављачи	251.380 445.800 287.741 750.740 1.000.335 466.497

УКУПНО:	5.887.245
---------	-----------

Као што је приказано у претходној табели, Општинска управа:

1) није спровела поступак јавне набавке за одржавање путева у укупном износу од 2.684.752 динара (редни број 1 из претходне табеле);

У 2019. години Општинска управа није спровела поступак јавне набавке за укупну вредност изведених радова на одржавању путева у Месним заједницама у износу од 2.684.752 динара, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, чланом 56 и чланом 57 Закона о буџетском систему. Наиме, месне заједнице су у току 2019. године извршиле расходе у укупном износу од 2.684.752 динара за одржавање локалних путева. Чланом 3 Закона о путевима дефинисано је да су општински путеви, улице и некатегорисани путеви који не припадају државним путевима I и II реда својина јединице локалне самоуправе на чијој се територији налазе. Чланом 7 Закона о путевима дефинисано је да се финансирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите некатегорисаног пута обезбеђује из средстава буџета јединице локалне самоуправе, у складу са законом који уређује финансирање локалне самоуправе. Сходно томе за одржавање пољских путева је надлежна Општинска управа. Чланом 18 Закона о јавној својини дефинисано је да Месне заједнице и други облици месне самоуправе имају право коришћења на стварима у јавној својини јединице локалне самоуправе, у складу са законом и прописом, односно другим актом јединице локалне самоуправе.

#### **Откривене неправилности:**

Општинска управа за Месне заједнице (Доње Јарушице, Доња Рача, Турђево, Мирашевац, Поповић, Рача) Општине Рача је у 2019. години преузела обавезе и извршила расходе за одржавање локалних пољских путева у укупном износу од најмање 2.684.752 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, и чланом 56 Закона о буџетском систему.

(2) није спровела поступак јавне набавке за одржавање јавне расвете у укупном износу од 3.202.493 динара (редни број 2 из претходне табеле);

У 2019. години Општинска управа није спровела поступак јавне набавке за укупну вредност изведених радова за јавну расвету и јавно осветљење у износу од 3.202.493 динара, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, чланом 56 и чланом 57 Закона о буџетском систему. Наиме, месне заједнице су у току 2019. године извршиле расходе у укупном износу од 3.202.493 динара за јавну расвету и јавно осветљење.

Чланом 2 Закона о комуналним делатностима дефинисано је да су комуналне делатности пружање комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица код којих је јединица локалне самоуправе дужна да створи услове за обезбеђење одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета, као и надзор над њиховим вршењем. Сходно томе за обезбеђивање јавног осветљења је надлежна Општинска управа. Чланом 18 Закона о јавној својини дефинисано је да месне заједнице и други облици месне самоуправе имају право коришћења на стварима у јавној својини јединице локалне самоуправе, у складу са законом и прописом, односно другим актом јединице локалне самоуправе.

#### **Откривене неправилности:**

Општинска управа Општине Рача за Месне заједнице (Бошњане, Доње Јарушице, Доња Рача, Мирашевац, Поповић, Рача, Сепци, Трска, Вишевац, Вучић, Борци, Мало Крчмаре), у 2019. години је преузела обавезе и извршила расходе за јавну расвету у укупном износу од најмање 3.202.493 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, и чланом 56 Закона о буџетском систему.

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему.

#### 1.4.2 Преузете обавезе и извршени расходи и издаци без спроведеног поступка јавне набавке за 2020. годину

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача су у 2020. години преузели обавезе и извршили исплату расхода за набавке добара и услуга у износу од најмање 3.038.265 динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Табела број 41: Преглед набавки без спроведеног поступка јавне набавке 2020. године у динарима

Р. бр.	Предмет набавке	Добављачи	Износ
1	2	3	4
<b>Без спроведеног поступка јавне набавке за Месне заједнице</b>			
1	<b>Јавна расвета 2.940.065</b>	ЕР“134“ Матијашевић Плус Стил монтаж Електро инсталатер Остали добављачи	1.607.760 554.028 609.100 146.125 159.452
<b>УКУПНО:</b>			<b>3.076.465</b>

У 2020. години Општинска управа није спровела поступак јавне набавке за укупну вредност изведених радова за јавну расвету и јавно осветљење у износу од 3.076.465 динара, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, чланом 56 и чланом 57 Закона о буџетском систему. Наиме, месне заједнице су у току 2020. године извршиле расходе у укупном износу од 3.076.465 динара за јавну расвету и јавно осветљење. Чланом 2 Закона о комуналним делатностима дефинисано је да су комуналне делатности пружање комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица код којих је јединица локалне самоуправе дужна да створи услове за обезбеђење одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета, као и надзор над њиховим вршењем. Сходно томе за обезбеђивање јавног осветљења је надлежна Општинска управа. Чланом 18 Закона о јавној својини дефинисано је да месне заједнице и други облици месне самоуправе имају право коришћења на стварима у јавној својини јединице локалне самоуправе, у складу са законом и прописом, односно другим актом јединице локалне самоуправе.

#### Откривене неправилности:

Општинска управа Рача за Месне заједнице (Бошњане, Мирашевац, Поповић, Рача, Трска, Белико Крчмаре, Вишевац, Вучић, Доња Рача, Ђурђево, Сепци и Сипић), у 2020. години је преузела обавезе и извршила расходе за јавну расвету у укупном износу од најмање 3.076.465 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31 и 39 Закона о јавним набавкама, и чланом 56 Закона о буџетском систему.

#### Препорука број 29:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему.

#### 1.5. Извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима

Чланом 93 Правилника о набавкама (2016. године) овлашћења, одговорност и начин праћења уговора о јавној набавци утврђује одговорно лице наручиоца. У члану 94 истог Правилника је дефинисано да Уговор о набавци се доставља лицу задуженом за праћење

извршења уговора, финансијској служби, а један примерак остаје у предмету о поступку набавке. Даље, чланом 95 Правилника о набавкама, одговорно лице одређује из реда запослених лице за праћење извршења конкретног уговора о јавној набавци у зависности од врсте предмета набавке и стручног образовања из области која је предмет набавке, а у складу са актом о организацији и систематизацији послова. Овим чланом је дефинисано да када је то неопходно, одговорно лице може за праћење извршења уговора одредити лице које није запослено у Општини Рача. Чланом 96 је дефинисано следеће: (1) лице које је одговорно за пријем предмета набавке добара приликом испоруке од стране добављача, прегледа добра ради провере саобразности са уговореним количинама, квалитетом, узорком, динамиком испоруке и слично, (2) Извештај о извршеном услузи која је предмет уговора о јавној набавци контролишу и потврђују лица која су корисници услуга, (3) надзор над извођењем радова који су предмет уговора о јавној набавци врши запослени кога одреди одговорно лице или изабрани надзорни орган, а у зависности од врсте радова, (4) након извршене провере предмета набавке, лице задужено за праћење, потписује отпремницу, извештај о извршењу услуге или радова или други документ којим се потврђује да је уредно извршена обавеза добављача, (5) лица одговорна за праћење извршења конкретних уговора достављају Извештај о извршењу уговора лицу запосленом на пословима јавних набавки, (6) на основу Извештаја о извршењу уговора, лице запослено на пословима јавних набавки сачињава Извештај о извршењу уговора о набавкама и доставља одговорном лицу, са препорукама за унапређење система набавки.

Чланом 78 Правилника о набавкама из 2020. године овлашћења, одговорност и начин праћења уговора о јавној набавци утврђује одговорно лице наручиоца. Уговор о набавци доставља се лицу задуженом за праћење извршења уговора, финансијској служби, а један примерак остаје у предмету о поступку набавке. Чланом 80 је дефинисано да одговорно лице одређује из реда запослених лице за праћење извршења конкретног уговора о јавној набавци у зависности од врсте предмета набавке и стручног образовања из области која је предмет набавке, а у складу са актом о организацији и систематизацији послова. Даље, одредбама овог члана је дефинисано да када је то неопходно, одговорно лице може за праћење извршења уговора одредити и лице које није запослено у Општини Рача.

#### **Откривена неправилност:**

Општина Рача није евидентирала и документовала све радње и акте током извршења јавних набавки, и с тим у вези није водила евиденцију извршења уговора по вредности и роковима испоруке, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама, којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци.

#### **Препорука број 30:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>9</sup>, као и да врши праћење извршења уговора о јавним набавкама на начин да сви учесници у поступку спровођења и реализације уговора о јавној набавци, као и овлашћена лица за доношење одлука, имају ажурне податке о току извршења уговора у оним временским интервалима који омогућавају предузимање адекватних и правовремених мера у циљу испуњења обавеза уговорних страна и остваривања циља спровођења јавних набавки.

### **1.6. Евидентирање и извештавање о набавкама**

---

<sup>9</sup> „Сл.гласник РС“ бр. 91/19

Општина Рача је за 2019. годину и 2020. годину доставила Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о јавним набавкама.

У поступку ревизије утврђено је да Општина Рача Управи за јавне набавке није доставила Образац Г за евидентирање података о набавкама на које се Закон не примењује у којем нису евидентирани сви подаци.

**Откривена неправилност:**

- Општина Рача је у 2019. и у 2020. години до 30. јуна 2020 године достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима, али није обухватала све поступке јавних набавки на које се нису примењивале одредбе Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама за 2019. годину, односно што није у складу са чланом 181. Закона о јавним набавкама за набавке из 2020. године.

- Постојеће евиденције не обухватају све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181.

- Годишњи Извештај за спроведене јавне набавке Општине Рача за 2020. годину није обухватио све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181.

**Препорука број 31:**

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да: (1) уреди евиденције о јавним набавкама на које се закон не примењује на начин да преглед обухвати све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181, којим је прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 истог закона и 2) да годишњи извештај садржи све спроведене јавне набавке и набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама.

## Прилог 4 – Расходи за запослене

### 1. Планирање масе средстава за плате за 2020. годину

Општина Рача је у 2020. години за плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца планирала 85.120.000 динара (образац 5).

Извршење расхода буџета Општине Рача у 2019. години износило је 74.185.511 динара. Одлуком о буџету за 2020. годину планирана је маса средстава за плате у укупном износу од 80.274.000 динара.

Одлуком о Трећем ребалансу буџета Општине Рача планирана је маса средстава за плате у укупном износу од 85.120.000 динара, док је извршење исказано у износу 82.022.000 динара (Консолидовани Образац 5- Извештај о извршењу буџета).

Табела број 42: Планирање масе средстава за плате општине Рача за 2020. годину

Редни број	ДКБС/ИКБС	Извршење расхода у 2019.	План за 2020. (Одлука о буџету)	Ребаланс III за 2020.	План/ Извршење		План/ Извршење	
					рсд	%	рсд	%
1	2	3	4	5	6(4-3)	7(4/3)	8 (5-3)	9(5/3)
1	ДКБС	43.765.970	46.520.000	50.100.000	2.754.030	106%	6.334.030	114%
2	ИКБС	30.419.540	33.754.000	35.020.000	3.334.460	111%	4.600.460	115%
	Укупно	74.185.510	80.274.000	85.120.000	6.088.490	108%	10.934.490	115%

Члан 43. Закона о буџету РС за 2020. годину наводи да локална власт у 2020. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2019. године, као и увећања плата у складу са чланом 27е. Закона о буџетском систему.

Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијама за 2021. и 2022. годину, предвиђено је да локална власт у 2020. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу исплаћених плата у 2019. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 40. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину. Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

### Откривена неправилност:

Општина Рача Одлуком о Трећем ребалансу буџета Општине Рача за 2020. годину планирала је масу средстава за плате у износу који је за 14% већи од извршења у 2019. години, и то код директних корисника буџетских средстава. Општина Рача није поступила у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2020. годину са пројекцијама за 2021. и 2022. годину. Из наведеног следи да Општина Рача није планирала масу средстава за плате у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2020. годину са пројекцијама за 2021. и 2022. годину.

### Препорука број 32:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да масу средстава за плате у Одлуци о буџету планирају на основу Упутства за припрему буџета локалне власти.



## 2. Број запослених на неодређено и одређено радно време код директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Рача 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. годину, за општину Рача одређен је број од 90 запослених. Скупштина општине Рача донела је Одлуку о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе за 2017. годину број 020-83/2017-I-01 од 28. јула 2017. године и одредила 90 запослених лица, и то: Општина 39 запослених, ПУ „Наша радост“ 20 запослена, Туристичка организација један, Културни центар четири запослена, Библиотека три запослена, Јавна предузећа и установе 23 запослена.

Према подацима добијеним од одговорног лица, у општини Рача је код свих директних и индиректних корисника буџетских средстава на дан 31. децембра 2020. године било укупно 107 запослених лица.

Табела број 43 : Број запослених на неодређено и одређено радно време

Назив корисника	Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне управе Општине Рача	Број запослених на дан 31.12.2020.године		
		Неодређено	Одређено	Укупно
1	2	3	4	5
Општина укупно	39	34	12	46
ПУ „Наша радост“	20	24	2	26
Туристичка организација	1	1	5	6
Културни центар	4	4	1	5
Библиотека	3	3	0	3
Међузбир ДКБС и ИКБС	67	66	20	86
Јавна предузећа и установе	23	20	1	21
Укупно	90	86	21	107

Директни и индиректни корисници буџетских средстава на дан 31. децембра 2020. године имали су 66 запослених лица на неодређено време, девет на одређено време, 11 запослених лица по уговору о привременим и повременим пословима од којих за два лица која раде на озакоњењу објеката постоји сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, једно по другим врстама уговора и једно по уговору о делу. ЈКП „Рача“ на дан 31. децембра 2020. године имало је 20 запослених на неодређено време и једно лице по уговору о делу. Из свега произилази да је Општина Рача имала за осам лица више од законом дозвољеног броја, што није у складу са чланом 10 став 1 Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору;

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 ангажованих по другим основама, не може бити већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика.

### Откривена неправилност:

Општина Рача на дан 31. децембра 2020. године имала је за осам лица више од законом дозвољеног броја, што није у складу са чланом 10 став 1 Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, са чланом 27е став 35, 36 и чланом 37 Закона о буџетском систему.

### Препорука број 33:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Рача да број запослених на одређено време не буде већи од 10% укупно запослених на неодређено време.

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

У току 2020. године директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Рача су исплатили 12 плата, почев од исплате плате за децембар 2019. године закључно са исплатом плате за новембар 2020. године.

Табела број 44 : Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и социјални доприноси на терет послодавца у динарима

Р. бр.	Организациона јединица	Ребаланс	Ребаланс са реалокацијама	Исказано извршење	Налаз ревизије	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Скупштина општине	4.400	4.250	3.918	3.918	92	100
2	Председник општине	9.300	9.300	8.563	8.563	92	100
3	Општинско веће	4.450	4.450	4.256	4.256	96	100
4	Правобранилац	1.800	1.800	1.623	1.623	90	100
5	Општинска управа	30.300	30.300	29.246	29.246	97	100
6	Укупно све организационе јединице	50.250	50.100	47.606	47.606	95	100
7	Укупно Општина	85.270	85.216	82.022	82.022	96	100

Дневна евиденција присутности на раду изабраних, именованих, постављених и запослених лица директних буџетских корисника не пружа детаљне податке о времену проведену на раду (времену доласка и одласка), већ само да је запослени тог дана био присутан на раду или да је одсуствовао по разним основама, односно није успостављена адекватна евиденција присуства на раду из које би се могло утврдити колико сати рада у току дана је лице провело на раду, односно колико сати рада је извршено и извршен је обрачун и исплата плата без доказа о оствареним радним сатима.

На основу извршене ревизије узорковане документације утврђено је да директни корисници буџетских средстава (Скупштина општине, Председник општине, Општинско правобранилаштво и Општинска управа) нису успоставили прецизну евиденцију присутности на раду, односно није обезбеђена документација на основу које се води дневна евиденција о присутности на раду (редован рад, рад на дан празника, прековремени рад, рад ван објеката и др.) по запосленом и која пружа поуздане податке о времену присутности на раду (време одласка и доласка са рада, време обављања посла на терену, службено путовање, рад након радног времена и др.) и која служи за вођење евиденције о зарадама запослених, што није у складу са чланом 24. став 1. тачка 1) и чланом 45. Закона о евиденцијама у области рада.

*Откривена неправилност описана у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

1) **Скупштина општине.** На овим буџетским позицијама, предвиђена су средства за плате у износу од 4.250.000 динара. Евидентиран је расход у износу од 3.918.000 динара.

Са овог раздела исплаћивана је плата председнику и заменику председника Скупштине општине, као и секретару и заменику секретара Скупштине општине.

Коефицијент за обрачун и исплату плате председнику Скупштине општине одређен је 7,74, а заменику председника Скупштине општине је 4,30. Скупштина општине Рача донела је Решење о избору заменика председника Скупштине општине број 020-28/2016-I-01 од 22. јуна 2016. године и број 020-36/2020-I-01 од 18. августа 2020. године. Комисија за кадровска, административна питања и радне односе Скупштине општине Рача донела је 25. јула 2017. године и 10. септембра 2020. године Одлуку о измени одлуке о утврђивању коефицијената за обрачун и исплату плата и накнада за рад изабраних и постављених лица у органима општине Рача. Одлуком од 25. јула 2017. године чланом 1. предвиђено је да заменик председника Скупштине општине има право на накнаду за вршење функције за време трајања мандата. Одлуком од 10. септембра 2020. године нето накнада на месечном нивоу утврђена је у висини од 57% нето плате Председника скупштине општине.

Основица за обрачун и исплату плате председнику и заменику председника Скупштине општине је основица за изабрана лица у органима и службама локалне власти и у складу је са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019.године.

Коефицијент за обрачун и исплату плате секретару и заменику секретара Скупштине општине одређен је 26,24.

Основица за обрачун и исплату плате секретару и заменику секретара Скупштине општине је основица за постављена лица у органима и службама локалне власти и у складу је са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019.године.

**2) Председник општине** На овим буџетским позицијама планирана су средства за плате у износу од 9.300.000 динара. Евидентиран је расход у износу од 8.563.000 динара.

Са овог раздела исплаћивана је плата Председнику општине који је изабран Решењем број 020-27/2016-I-01 од 22. јуна 2016. године и 020-35/2020-I-01 од 18. августа 2020. године, заменику Председника општине који је изабран Решењем број 020-28/2016-I-01 од 22. јуна 2016. године и 020-36/2020-I-01 од 18. августа 2020. године, начелнику Општинске управе који је постављен Решењем број 021-845/2017- II-01 од 14. децембра 2017. године, заменику начелника Општинске управе који је постављен Решењем број 012-125/2019- II-01 од 29. новембра 2019. године и шефу кабинета Председника општине.

Основица за обрачун и исплату плате председнику општине и заменику председника општине је основица за изабрана лица у органима и службама локалне власти и у складу је са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019. године.

Коефицијент за обрачун и исплату плате Председнику општине је 7,74, а заменику Председника општине 7,54 и утврђен је у складу са законским прописима.

Са овог раздела исплаћивана је плата начелнику Општинске управе и заменику начелника Општинске управе, уместо са раздела Општинске управе, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему, чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 6 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

Плата начелника Општинске управе и заменика начелника Општинске управе исплаћивана је са раздела Председника општине, уместо Општинске управе у бруто износу 3.175.472 динара, што није у складу са чланом 29 став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему, чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 6 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

*Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.*

**3) Општинско веће.** На овим буџетским позицијама планирана су средства за плате у износу од 4.450.000 динара. Евидентиран је расход у износу 4.256.000 динара и односи се на плате троје чланова Општинског већа. Комисија за кадровска, административна питања и радне односе Скупштине општине Рача на седници одржаној 15. новембра 2017. године донела је Одлуку о утврђивању коефицијената за обрачун и исплату плата и накнада за рад изабраних и постављених лица у органима Општине Рача. Према овој Одлуци коефицијент за обрачун и исплату плата изабраних лица, односно члана општинског већа на сталном раду утврђен је у износу 5,50. Дана 2. септембра 2020. године Комисија за кадровска, административна питања и радне односе Скупштине општине Рача донела је Одлуку о измени одлуке о утврђивању коефицијената за обрачун и исплату плата и накнада за рад изабраних и постављених лица у органима Општине Рача, где је за члана Општинског већа на сталном раду утврђен коефицијент 6,90. На дан 31. децембра 2020. године на сталном раду било је троје чланова Општинског већа.

Основица за обрачун и исплату плате члановима Општинског већа је основица за изабрана лица у органима и службама локалне власти и у складу је са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019.године.

**4) Општинско правобранилаштво.** На овим буџетским позицијама планирана су средства за плате у износу од 1.800.000 динара. Евидентиран је расход у износу од 1.623.000 динара и односи се на плату Општинског правобраниоца.

Коефицијент за обрачун и исплату плате Правобраниоцу је 31,00 (основни 14,85, додатни 9 и увећан 30%) и утврђен је у складу са законским прописима.

Основица за обрачун и исплату плате општинског правобраниоца је основица за постављена лица у органима и службама локалне власти и у складу је са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019.године.

## **5) Општинска управа**

На овим буџетским позицијама планирана су средства за плате у износу 30.300.000 динара. Евидентиран је расход у износу од 29.246.000 динара.

*Основице за обрачун и исплату плате начелнику Општинске управе и запосленима у Општинској управи су у складу са закључком Владе Републике Србије 05 Број: 121-10654/2019 од 24. октобра 2019.године.*

*Коефицијенти за обрачун и исплату плате.* Запослени у Општинској управи су у 2020. години имали основне и додатне коефицијенте у складу са прописаним коефицијентима.

*Додатак за време проведено на раду – минули рад.* Минули рад је исплаћиван у висини 0,4% од основне зараде, по основу времена проведеног на раду за остварену пуну годину рада код послодавца.

*Прековремени рад.* Општина Рача у 2020. години није исплаћивала прековремени рад.

Општинска управа према информацији одговорног лица на дан 31. децембра 2020. године има једно запослено лице са инвалидитетом.

#### 4. Накнаде у натури

Група 413000 – Накнаде у натури садржи синтетички конто на којем се књиже расходи накнада у натури.

Табела број 45: Накнаде у натури

у динарима

Р. бр.	Организациона јединица	Ребаланс	Ребаланс са реалокацијама	Исказано извршење	Налаз ревизије	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Скупштина општине	0	12.000	0	0	0	0
2	Председник општине	0	32.000	0	0	0	0
3	Општинско веће	0	12.000	0	0	0	0
4	Општинска управа	600.000	600.000	0	0	0	0
5	<b>Укупно све организационе јединице</b>	<b>600.000</b>	<b>656.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	<b>Укупно Општина</b>	<b>610.000</b>	<b>754.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>1</b>	<b>100</b>

Директни корисници буџетских средстава су у 2020. години на овој позицији планирали 656.000 динара, а расходи нису извршени.

#### 5. Социјална давања запосленима

Група 414000 – Социјална давања запосленима садржи синтетичка конта на којима се књиже исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова, расходи за образовање деце запослених, отпремнине и помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом.

Табела број 46: Социјална давања запосленима

у динарима

Р. бр.	Организациона јединица	Ребаланс	Ребаланс са реалокацијама	Исказано извршење	Налаз ревизије	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Скупштина општине	70.000	70.000	0	0	0	0
2	Председник општине	140.000	140.000	30.000	30.000	21	100
3	Општинско веће	60.000	60.000	0	0	0	0
4	Општинско правобранилаштво	30.000	30.000	0	0	0	0
5	Општинска управа	900.000	1.300.000	166.032	166.032	13	100
6	<b>Укупно све организационе јединице</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>196.032</b>	<b>196.032</b>	<b>12</b>	<b>100</b>
7	<b>Укупно Општина</b>	<b>2.619.000</b>	<b>3.019.000</b>	<b>469.000</b>	<b>469.000</b>	<b>16</b>	<b>100</b>

1) **Председник општине.** На наведеној позицији је евидентиран расход у износу од 30.000 динара и односи се на исплату солидарне помоћи начелнику и заменику начелника Општинске управе. Општинско веће је дана 23. децембра 2019. године донело Одлуку о додели солидарне помоћи свим службеницима и намештеницима Општинске управе Општине Рача број 401-500/2019-II-01. По изјави одговорног лица Општинске управе Рача свим запосленим службеницима и намештеницима крајем 2019. године исплаћена је солидарна помоћ у висини по 15.000 динара, док је начелнику и заменику начелника Општинске управе Рача, та помоћ по истом решењу исплаћена 6. јануара 2020. године.

Чланом 17, став 1. и 2. Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину („Сл. гласник РС“, број 84/2019, 60/2020 – уредба и 135/2020) предвиђено је: „У складу са чланом 2. став 1. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13- исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/2020) у буџетској 2020. години, неће се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других



врста награда и бонуса, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење), предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, и другим актима за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених. У 2020. години не могу се исплаћивати запосленима код корисника буџетских средстава Републике Србије награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.“

Међутим, Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцији за 2021. и 2022. годину, донетом на основу члана 36а Закона о буџетском систему, предвиђено је: „Као и у претходним годинама, и у буџетској 2020. години не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2020. години. Такође, у 2020. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.“

#### **Откривена неправилности:**

Начелнику и заменику начелника Општинске управе извршена је исплата солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених у нето износу од 30.000 динара што није у складу са чланом 17. став 1 и 2 Закона о буџету Републике Србије за 2020. годину којим је прописано да се у буџетској 2020. години, неће вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду, предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, и другим актима за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених.

#### **Препорука број 34:**

Препоручујемо одговорним лицима да донесу интерна акта којим би била прописана мерила за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог.

**2) Општинска управа.** На наведеној позицији је евидентиран расход у износу од 166.032 динара и односи се на исплату отпремнине за једно лице за одлазак у пензију (конто 414311). Решењем Општинске управе број 118-4/2020-IV-00 од 19.октобра 2020. године једном запосленом лицу у Општинској управи Рача утврђен је престанак радног односа због стицања услова за старосну пензију по основу стажа осигурања, закључно са 25. октобром 2020. године. Чланом 119 став 1 тачка 1 Закона о раду прописано је да је послодавац дужан да исплати запосленом отпремнину при одласку у пензију, најмање у висини две просечне бруто зараде. Начелник Општинске управе донео је решење број 120-36/2020-IV-00 од 19. октобра 2020. године о исплати отпремнине због одласка у старосну пензију у висини 166.032 динара.



## 6. Накнаде трошкова за запослене

Група 415000 – Накнаде трошкова за запослене садржи синтетички конто на којем се књиже накнаде трошкова за запослене.

Табела број 47: Накнаде трошкова за запослене

у динарима

Р. бр.	Организациона јединица	Ребаланс	Ребаланс са реалокацијама	Исказано извршење	Налаз ревизије	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Скупштина општине	50.000	50.000	47.000	47.000	94	100
2	Председник	400.000	400.000	341.000	341.000	85	100
3	Општинско веће	50.000	50.000	22.000	22.000	44	100
4	Општинско правобранилаштво	150.000	150.000	117.000	117.000	78	100
5	Општинска управа	1.200.000	1.201.000	1.201.000	1.201.000	100	100
6	<b>Укупно све организационе јединице</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.851.000</b>	<b>1.728.000</b>	<b>1.728.000</b>	<b>93</b>	<b>100</b>
7	<b>Укупно Општина</b>	<b>3.210.000</b>	<b>3.211.000</b>	<b>2.578.000</b>	<b>2.578.000</b>	<b>80</b>	<b>100</b>

1) **Скупштина општине** - На овој буџетској позицији су извршени расходи у износу од 47.000 динара. Односе се на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.

Ревизијом је утврђено да узоркована документација не садржи неправилности.

2) **Председник општине** - На овој буџетској позицији су извршени расходи у износу од 341.000 динара. Односе се на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла. Са овог раздела исплаћивани су трошкови превоза на посао и са посла за Председника, заменика председника, Начелника Општинске управе и заменика начелника.

Начелнику и заменику начелника Општинске управе извршена је исплата накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у бруто износу од 180.022 динара са раздела Председника општине, уместо раздела Општинске управе, што није у складу са чланом 29. став 2 тачка 3 Закона о буџетском систему, чланом 9. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 6 Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

Откривене неправилности описане у Прилогу 2 – Интерна контрола и интерна ревизија.

3) **Општинско веће** - На овој буџетској позицији су извршени расходи у износу од 22.000 динара. Односе се на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.

Ревизијом је утврђено да узоркована документација не садржи неправилности.

4) **Општинско правобранилаштво** - На овој буџетској позицији су извршени расходи у износу од 117.000 динара. Односе се на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.

Ревизијом је утврђено да узоркована документација не садржи неправилности.

5) **Општинска управа** - На овој буџетској позицији су извршени расходи у износу од 1.201.000 динара. Односе се на Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла.

Правилником о звањима и занимањима, платама, накнадама и другим примањима запослених у Општинској управи Рача број 110-4/15-IV-00 од 22. јуна 2015. године и Правилником о платама, накнадама и другим примањима изабраних, постављених и именованих лица у органима Општине Рача број 020-48/2015-I-01 од 16. јуна 2015. године утврђују се права запослених, изабраних, постављених и именованих лица у органима Општине Рача на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада.

Чланом 22. Правилника о звањима и занимањима, платама, накнадама и другим примањима запослених у Општинској управи Рача запослени има право на месечну претплатну карту за одлазак и повратак са рада за релације где јавни превозник омогућава куповину истих. 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 на рад и одласка са рада и износа цене појединачне карте на линије и растојању које запослени користи, а за које не постоји месечна претплатна карта. Запослени који нема могућност да при доласку на рад и одласку са рада користи јавни превоз, јер на конкретној релацији нема организованог јавног превоза, има право на накнаду трошкова у новцу у висини цене месечне претплатне карте у јавном саобраћају за сличну релацију, а на основу потврде јавног предузећа. Чланом 24. наведеног Правилника Послодавац је дужан да од јавних превозника обезбеди потврду о цени појединачних карата и претплатних карата. Запослени је дужан да послодавцу достави изјаву о месту становања и превоза које користи за долазак на рад и одлазак са рада.

На основу прегледане рачуноводствене документације за 2020. годину утврђено је да је вршена исплата накнаде за трошкове превоза на посао и са посла за све запослене у органима Општине Рача, а обрачун и исплату трошкова превоза на посао и са посла запослени су документовали односно правдали рачунима за гориво.

## 7. Награде запосленима и остали посебни расходи

Група 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи садржи синтетички конто на којем се књиже награде запосленима и остали посебни расходи.

Табела број 48: Награде запосленима и остали посебни расходи

у динарима

Р. бр.	Организациона јединица	Ребаланс	Ребаланс са реалокацијама	Исказано извршење	Налаз ревизије	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Скупштина општине	3.500.000	3.500.000	1.944.647	1.944.647	56	100
2	Председник	90.000	90.000	0	0	0	0
3	Општинска управа	510.000	510.000	144.322	144.322	28	100
4	Укупно све организационе јединице	4.100.000	4.100.000	2.088.969	2.088.969	51	100
5	Укупно Општина	5.190.000	5.190.000	2.176.000	2.176.000	42	100

- 1) **Скупштина општине.** На овој буџетској позицији су исказани расходи у износу од 1.944.647 динара и односе се на расходе за Општинску изборну комисију.
- 2) **Општинска управа -** На овој буџетској позицији су исказани су расходи за јубиларне награде у износу 144.322 динара. На основу члана 5 Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и члана 50 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе Начелник Општинске управе донео је решења о стицању права на јубиларну награду. Право на јубиларну награду у 2020. години остварио је један запослени и то за 35. година стажа.

Табела број 49: Јубиларне награде

Ред. број	Основ за исплату	Број лица	Износ
1.	Јубиларне награде	1	144.322

## 8. Накнаде члановима комисија ангажованих из реда запослених

У току 2020. године директни корисници буџетских средстава извршили су обрачун накнада члановима комисија у укупном износу од 3.296.081 динара, од чега се 1.902.300 динара односи на накнаду члановима комисија који су ангажовани из реда запослених у Општини Рача и то са следећом структуром:

#### **(1) Скупштина општине.**

Са позиције директног корисника буџетских средстава Скупштине су обрачунате и плаћене накнаде члановима комисија на конту 423591 - Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија а односи се на обрачун накнаде ангажованим лицима из реда запослених која су чланови следећих комисија:

(1) Комисија за спровођење поступка прибављања у јавну својину, отуђења непокретности из јавне својине и давања у закуп ствари у јавној својини образована је Решењем Скупштине број 020-26/18-I-01 од 14. марта 2018. године. Као основ доношења Решења наведен је члан 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама, члан 36. Закона о локалној самоуправи, члан 46. Закона о јавној својини, и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему, без правног основа. Сви чланови комисије су из реда запослених. У току 2020. године на име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 107.547 динара. У 2020. години није било плаћања.

(2) Комисија за комасацију образована је као радно тело Скупштине општине Решењем број 020-42/19-I-01 од 15. маја 2019. године и има седам чланова и седам заменика, укључујући председника Комисије, на период од једне године. Као основ доношења Решења број 020-42/19-I-01 од 15. маја 2019. године наведен је члан 35 Закона о пољопривредном земљишту.

Правилником о накнадама за рад комисије за спровођење поступка комасације у К.О. Сепци и Сараново предвиђено је да се председнику, секретару комисије, члановима поткомисија и стручних радних тела за предузимање одређених радњи у поступку комасације и другим лицима ангажованих од стране комисије на обављању административно-техничких послова припада накнада за време provedено на пословима комасације и у вези са тим пословима, као и накнада трошкова превоза под условима и на начин утврђен овим правилником. Председнику и заменику комисије припада накнада за рад по сату од 550 динара, члановима комисије – представницима учесника комасације припада накнада за рад по сату 250 динара, док осталим члановима комисије, секретару комисије, члановима поткомисија и других тела које именује комисија припада накнада за рад по сату од 350 динара. Када комисија ради у пуном саставу на седницама, сваком члану Комисије припада накнада од 3.000 динара по седници, у нето износу.

У току 2020. године на име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 1.187.233 динара.

#### **Откривена неправилност:**

Са раздела Скупштине општине на име накнада за рад у комисији за комасацију члановима из реда запослених исплаћено је 189.072 динара за месец мај 2020. године, што није у складу са чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 46. Закона о јавној својини, чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту и чланом 56. Закона о буџетском систему.

Са раздела Скупштине општине на име накнада за рад у Комисији за спровођење поступка прибављања у јавну својину, отуђења непокретности из јавне својине и давања у закуп ствари у јавној својини и Комисији за комасацију извршен је обрачун и преузете обавезе без правног основа у износу од 1.294.780 динара, што није у складу са чланом 11. Закона о платама у државним органима и јавним службама, чланом 36. Закона о локалној самоуправи, чланом 35. Закона о пољопривредном земљишту и чланом 56. Закона о буџетском систему.

**Председник општине.** Са позиције директног корисника буџетских средстава Председника општине су обрачунате и плаћене накнаде члановима комисија на конту 423591 - Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија а односи се на обрачун накнаде ангажованим лицима из реда запослених која су чланови следећих комисија:

(1) Комисија за расподелу и контролу управљања средствима буџетског фонда за пољопривреду и рурални развој општине Рача образована је Решењем председника општине број 401-301/16-III-01 од 4. октобра 2016. године. Као основ доношења решења наведен је члан 44. став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи и члан 63. Статута Општине Рача. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 15.566 динара, што није у складу са чланом 44. став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи, чланом 60, 61, 61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(2) Комисија за доделу стипендија ученицима и студентима образована је Решењем председника општине број 67-2/20-III-01 од 17. новембра 2020. године. Као основ доношења решења наведен је члан 44. став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи, Статута Општине Рача и члана 15. став 2 Правилника о ученичким и студентским стипендијама. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 120.660 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 44. став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи, чланом 15. став 2 Правилника о ученичким и студентским стипендијама, и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(3) Комисија за утврђивање/процену оштећења на грађевинским објектима на територији општине Рача услед последица више силе - обилних падавина и бујица образована је Решењем председника општине број 021-250/20-I-02 од 2. јула 2020. године. Као основ доношења решења наведен је члан 67. став 1 Статута Општине Рача и Закључак Штаба за ванредне ситуације број 021-250/20-I-02 од 24. јуна 2020. године. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 23.584 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 67. став 1 Статута Општине Рача, чланом 16. и 17. Закона о обнови након елементарне и друге непогоде („Сл. гласник РС“, бр. 112/2015) и чланом 56. Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(4) Комисија за утврђивање/процену оштећења на пољопривредним усевима/културама на територији општине Рача услед елементарне непогоде - поплаве у јуну месецу 2020. године образована је Решењем председника општине број 021-267/20-III-01 од 1. јула 2020. године. Као основ доношења решења наведен је члан 16. Закона о обнови након елементарних и других непогода, члан 67. став 1 Статута Општине Рача и Закључка Штаба за ванредне ситуације број 021-1 80/2020J-02 од 21. маја 2020. године. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 23.584 динара. У 2020. години није било плаћања.

(5) Комисија за планове Општине Рача образована је Решењем Скупштине број 020-123/18-I-01 од 19. септембра 2018. године. Као основ доношења Решења наведен је члан 52. Закона о планирању и изградњи. На име накнада члановима комисије за седнице у 2020. години из реда запослених извршен је обрачун у износу од 110.062 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 52 Закона о планирању и изградњи и чланом 56 Закона о буџетском систему. У 2020. години исплаћен је износ од 77.044 динара.

#### **Откривена неправилност:**

На име накнаде за рад у Комисији за планове Општине Рача члановима из реда запослених исплаћено је 77.044 динара, што није у складу са чланом 11. Закона о платама у државним

органима и јавним службама, чланом 52. Закона о планирању и изградњи, и чланом 56. Закона о буџетском систему.

Са раздела Председника општине на име накнада за рад у Комисији за расподелу и контролу управљања средствима буџетског фонда за пољопривреду и рурални развој општине Рача, Комисији за доделу стипендија ученицима и студентима, Комисији за утврђивање/процену оштећења на грађевинским објектима на територији општине Рача услед последица више силе - обилних падавина и бујица, Комисији за утврђивање/процену оштећења на пољопривредним усевима/културама на територији општине Рача услед елементарне непогоде - поплаве у јуну месецу 2020. године и Комисији за планове Општине Рача извршен је обрачун и преузете обавезе без правног основа у износу од 216.418 динара, што није у складу са чланом 44. став 1 тачка 5 Закона о локалној самоуправи, чланом 60, 61, 61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту, чланом 15. став 2 Правилника о ученичким и студентским стипендијама, чланом 16. Закона о обнови након елементарних и других непогода, чланом 67. став 1 Статута Општине Рача, чланом 52 Закона о планирању и изградњи и чланом 56. Закона о буџетском систему.

### **Општинско веће**

Са позиције директног корисника буџетских средстава Скупштине су обрачунате и плаћене накнаде члановима комисија на конту 423591 - Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија, а односи се на обрачун накнаде ангажованим лицима из реда запослених која су чланови следећих комисија:

(1) Комисија за доделу средстава у области спорта образована је Решењем Општинског већа број 021-153/19-2-01 од 8. фебруара 2019. године. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 39.622 динара, без правног основа што није у складу са чланом 138. Закона о спорту и чланом 56 Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(2) Комисија за израду Предлога годишњег програма заштите уређења и коришћења пољопривредног земљишта образована је Решењем Општинског већа број 021-176/20-2-01 од 28. маја 2020. године. Као основ доношења решења наведен је члан 46. став 1 тачка 1 Закона о локалној самоуправи, члан 71. Статута Општине Рача и чланом 37. Пословника о раду Општинског већа. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 4.022 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 46. став 1 тачка 1) Закона о локалној самоуправи и чланом 60, 61, 61а и 64а Закона о пољопривредном земљишту и чланом 56. став 4 Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(3) Жалбена комисија образована је Решењем Општинског већа број 021-750/16-2-01 од 22. децембра 2016. године. Као основ доношења решења наведен је члан 173. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе, члан 66. статута Општине и члан 37. Пословника о раду Општинског већа. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун у износу 39.622 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 173. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и чланом 56. Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

(4) Комисија за спровођење поступка јавног надметања за давање у закуп и на коришћење пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини образована је Решењем Општинског већа број 021-154/19-2-01 од 8. априла 2019. године. Као основ за доношење решења наведен је члан 71. став 1 тачка 12 Статута Општине Рача и чланом 3



Одлуке о одређивању надлежног органа за спровођење поступка давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини на територији Општине Рача, члан 46 Закона о локалној самоуправи, а у вези члана 61, 64, 64а и 64б Закона о пољоприведи. На име накнада члановима комисије из реда запослених извршен је обрачун и преузете обавезе у износу 112.616 динара, без правног основа, што није у складу са чланом 3. Одлуке о одређивању надлежног органа за спровођење поступка давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини на територији Општине Рача, чланом 46. Закона о локалној самоуправи, а у вези са члановима 61, 64, 64а и 64б Закона о пољоприведи и чланом 56. Закона о буџетском систему. У 2020. години није било плаћања.

### **Откривена неправилност:**

Са раздела Општинског већа на име накнада за рад у Комисији за доделу средстава у области спорта, Комисији за израду Предлога годишњег програма заштите уређења и коришћења пољопривредног земљишта, Жалбеној комисији и Комисија за спровођење поступка јавног надметања за давање у закуп и на коришћење пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини извршен је обрачун и преузета обавеза без правног основа у износу од 195.882 динара, што није у складу са чланом 138. Закона о спорту, чланом 3. Одлуке о одређивању надлежног органа за спровођење поступка давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини на територији Општине Рача, чланом 46 Закона о локалној самоуправи, а у вези члановима са 61, 64, 64а и 64б Закона о пољоприведи, чланом 173. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе и са чланом 56 Закона о буџетском систему.

#### **Уговори о делу**

Председник Општине Рача донео је Решење број 021-33/2020-III-01 од 31. јануара 2020. године о одређивању лица из редова запослених за уређење и одржавање сајта Општине Рача. Накнада за рад лицу овлашћеном за уређење и одржавање сајта Општине Рача одређена је у месечном износу од 12.000 динара нето. Са раздела Општинске управе по овом Решењу у току 2020. године плаћена је накнада по Уговору о делу у укупном износу од 144.000 динара (нето износ), односно 226.404 динара (брuto).

Председник Општине Рача донео је Решење број 344-11/2020-II-01 од 30. јануара 2020. године о висини накнаде техничког лица за стручне, организационе и административно техничке послове за потребе Општинског савета за безбедност саобраћаја на путевима у 2020. години на територији Општине Рача. Наведеним Решењем одређено је лице за обављање ових послова из редова запослених у Општинској управи Рача и одређена накнада у месечном нето износу од 20.000 динара. Са раздела Општинске управе по Решењу број 344-11/2020-II-01 у току 2020. године извршена је исплата у износу од 240.000 динара (нето), односно 377.352 динара (брuto).

Решењем Председника Општине Рача број 344-32/2020-III-01 од 16. октобра 2020. године лицу задуженом да се стара о реализацији Програма рада зимске службе за сезону 2020/2021 године члану Општинског већа на сталном раду, утврђена је накнада у месечном нето износу од 20.000 динара. Са раздела Председника општине по овом решењу у 2020. години извршен је обрачун накнада у износу од 40.000 динара (нето), односно 62.892 динара у бруто износу. У 2020. години није било плаћања.

Решењем Председника Општине Рача број 352-90/2019-III-01 од 20. новембра 2019. године лицу задуженом да се стара о реализацији Програма рада зимске службе за сезону 2019/2020 године помоћнику председника општине, утврђена је накнада у месечном нето износу од 20.000 динара. Са раздела Председника општине по овом решењу у 2020. години извршен је обрачун и исплаћена накнада у износу од 60.000 динара (нето), односно 94.338 динара у бруто износу.



**Откривена неправилност:**

-Општинска управа Рача извршила је плаћање накнада по Уговору о делу за два лица из редова запослених, а да је при том задатак запослених био обављање текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава и по том основу је запосленим лицима у општини Рача исплаћено 384.000 динара у нето износу, односно 603.756 динара у бруто износу без правног основа, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. Закона о буџетском систему.

-Са раздела Председника, Општина Рача је у 2020. години извршила обрачун за члана Општинског већа који је на сталном раду, накнаду по Уговору о делу у износу од 40.000 динара нето, односно 62.892 динара бруто, за обављање текућих послова које спадају у делокруг рада корисника буџетских средстава, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. Закона о буџетском систему.

У 2020. години по истом основу помоћнику председника општине је исплаћена накнада у висини 60.000 динара нето, односно 94.388 динара, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету за 2020. годину и чланом 56. Закона о буџетском систему.

**Препорука број 35:**

Препоручујемо одговорним лицима да: (1) расходе на име накнада члановима радних тела планирају и извршавају у складу са Законом и да се преиспита потреба постојања свих формираних комисија, (2) расходе за лица из редова запослених на име обављања текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава планирају и извршавају у складу са Законом.

## **Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије**

Вршењем ревизије правилности пословања Општине Рача 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, утврдили смо и следеће неправилности:

### **1. Припрема и доношење буџета**

Правни основ за планирање, припрему и доношење буџета и финансијских планова садржан је у одредбама Закона о буџетском систему. Одељење за привреду, пољопривреду, буџет и финансије је сачинило Упутство за припрему Одлуке о буџету општине Рача за 2020. годину, број 400-43/19-IV-03 од 12. јула 2019. године и доставило директним и индиректним корисницима до 1. августа 2019. године. У Упутству је наведено да се Предлози финансијских планова корисника буџетских средстава за 2020. годину састоје од: 1) Расходе и издатке за 2020. годину и две наредне године, исказане по економској класификацији ( у складу са обрасцима који су саставни део овог упутства), као и по програмској класификацији; 2) Детаљно писано образложење расхода и издатака, као и извора финансирања 3) Детаљно писану израду програмског дела буџета, 4) Предлог капиталних пројеката; 5) Предлог пројеката развојне помоћи ЕУ који се планирају у 2020. години, односно пројекти ће бити реализовани у 2020. години и две наредне године (предлог доставити у слободној форми са следећим обавезним елементима: назив пројекта, циљ пројект, опис пројекта, финансијско учешће у пројекту, рокови почетка и завршетка пројекта, носилац пројекта и партнери); 6) извештај о учинку програма за првих шест месеци 2020. године.

Одељење за привреду, пољопривреду, буџет и финансије је израдило Нацрт Одлуке о буџету Општине Рача за 2020. годину и доставило Општинском већу 15. октобра 2019. године. Општина Рача није одржала јавну расправу о Нацрту буџета за 2020. годину.

Одлука о буџету Општине Рача за 2020. годину објављена је у „Сл. гласнику Општине Рача“ број 32/2019 од 20. децембра 2019. године и достављена је Министарству финансија 24. децембра 2019. године.

У Општем делу су утврђени: рачун прихода и примања, расхода и издатака, где су планирани укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 654.622.000 динара и неутрошена средства из претходних година у износу од 14.000.000 динара и укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске у износу од 668.622.000 динара.

Одлука о Првом ребалансу буџета општине Рача за 2020. годину донета је на седници Скупштине општине 3. марта 2020. године и објављена у „Сл. гласнику општине Рача“ број 4 од 3. марта 2020. године. Првим ребалансом су планирани повећани укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине на износ од 745.082.000 динара и пренета неутрошена средства из претходних година 6.804.000 динара, и повећани укупни расходи и издаци на износ од 751.886.000 динара. Разлози за први ребаланс су нове инвестиције као и нови пројекти.

Скупштина општине Рача је 14. маја 2020. године донела Одлуку о другом ребалансу Одлуке о буџету општине Рача за 2020. годину број 020-93/2020-I-01, објављена је у „Службеном гласнику општине Рача“ број 10 од 14. маја 2020. године. Другим ребалансом су планирани укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине износ од 797.814.000 динара, примања од задуживања 18.000.000 динара, пренета неутрошена средства 6.804.000 динара и укупни расходи и издаци на износ од 822.618.000 динара. Разлог за други ребаланс је кредитно задужење.

Скупштина општине Рача је 30. новембра 2020. године донела Одлуку о трећем ребалансу Одлуке о буџету општине Рача за 2020. годину број 020-93/2020-I-01, објављена је у „Службеном гласнику општине Рача“ број 30 од 30. новембра 2020. године. Трећим ребалансом су планирани укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине 808.150.000 динара, примања од задуживања 18.000.000 динара, пренета неутрошена средства 6.804.000 динара и укупни расходи и издаци на износ од 832.954.000 динара. Разлози за трећи ребаланс је измена апропријације због пројеката са Министарствима.

У поступку ревизије је утврђено: (1) директни корисници буџета, након доношења Одлуке о буџету за 2020. годину, нису донели своје финансијске планове и ускладили их са одобреним апропријацијама, што није у складу са чланом 50. Закона о буџетском систему; (2) нормативни део Одлуке о буџету за 2020. годину не садржи у посебној одредби исказану висину и рок за уплату добити, након доношења завршног рачуна за претходну годину јавних предузећа чији је оснивач Општина, што није у складу са чланом 58. Закона о јавним предузећима.

У Упутству је дефинисано да приликом планирања обима средстава, односно лимита расхода и издатака за сваког буџетског корисника, локални орган управе надлежан за финансије мора реално да их планира, у складу са законом, односно да пође од њиховог извршења у овој години, као и планираних политика у наредном периоду. Општина Рача према Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину је била у обавези да реално планира приходе и примања и то да полазна основа буде остварење за три квартала у 2019. години и њихове процене за последњи квартал, односно укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста Бруто друштвеног производа (пројектован номинални раст у 2020. години од 7,6%).

Табела број 50: Планирани и остварени приходи и примања општине Рача за 2020. годину

у (000)

Екон. класиф.	О п и с	Претходна година реализација	Одлука о буџету	III ребаланс са реалокацијама	Укупно остварење из Обрасца 5
1	2	3		4	5
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	100.331	211.836	275.418	100.536
712000	Порез на фонд зарада			0	0
713000	Порез на имовину	33.195	88.000	91.000	38.717
714000	Порез на добра и услуге	6.020	19.800	20.300	7.738
716000	Други порези	5.918	13.169	17.169	4.526
732000	Донације и помоћи од међународних	16.197	2.724	2.724	1.442
733000	Трансфери од другог нивоа власти	302.309	263.003	339.491	231.493
741000	Приходи од имовине	702	8.400	10.900	1.162
742000	Приходи од продаје добара и услуга	6.555	17.500	18.867	3.770
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	3.508	8.000	8.000	3.251
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица				
745000	Мешовити и неодређени приходи	2.750	2.190	4.026	1.681
771000	Меморандумске ставке за рефундацију расхода		15.000	6.000	96
772000	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године			9.000	
781000	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу			6.805	1.631
791000	Приходи из буџета	93			

811000	Примања од продаје непокретности	57	2.000	2.000	64
841000	Примања од продаје земљишта		3.000	8.000	7.786
911000	Примања од задуживања	21.000		18.000	18.000
921000	Примања од продаје домаће финансијске имовине			0	
<b>Пренета неутрошена средства</b>			14.000		
<b>Укупно</b>		498.635	668.622	837.700	421.893

Укупни приходи и примања су остварени са 50,36% у односу на план, тј. мање су остварени у односу на план за 415.807.000 динара. Погрешном проценом и знатним увећањем планираних вредности прихода створени су услови за давање апропријација, односно трошење јавних средстава и неосновано преузимање обавеза. Значајно мањи проценат остварења текућих прихода у односу на план указује да је Општина Рача поступила супротно члану 62. и члану 63. Закона о буџетском систему. Порез на доходак, добит и капиталне добитке је остварен у износу 100.536.000 динара или 36,5% у односу на Одлуку о III ребалансу буџета Општине Рача, тј. мање је остварен за 174.882.000 динара;

Приходи од пореза на имовину остварени су у износу 38.717.000 динара или 42,55 % у односу на Одлуку о III ребалансу буџета Општине Рача, тј. мање су остварени за 52.283.000 динара;

Трансфери од других нивоа власти остварени су у износу од 231.493.000, односно 68,19 % у односу на Одлуку о III ребалансу буџета Општине Рача, тј мање су остварени за 107.998.000 динара.

У поступку ревизије је утврђено да Општина Рача је у основној Одлуци о буџету за 2020. годину планирала укупан план прихода и примања у износу од 668.622.000 динара што је за 34,13% већи у односу на реализацију из претходне године, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцијом за 2021. и 2022. годину.

Табела број 51: Остварени расходи 2019. године и планирани и остварени расходи и издаци Раче за 2020. годину у (000)

Број конта	О П И С	Износ			
		Претходна година	План	III ребаланс са реалокацијама	Текућа година
<b>400000</b> <b>500000</b>	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ</b>				
411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараве)	63.362	67.872	72.177	70.286
412000	Социјални доприноси на терет послодавца	10.823	12.402	13.039	11.736
413000	Накнаде у натура	210	200	754	10
414000	Социјална давања запосленима	964	4.535	3.019	469
415000	Накнаде трошкова за запослене	2.723	3.500	3.211	2.578
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.448	3.540	5.190	2.176
417000	Посланички додатак				
421000	Стални трошкови	40.519	45.261	63.505	46.645

*Извештај о ревизији правилности пословања Општине Рача 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*

422000	Трошкови путовања	2.465	4.660	4.213	1.189
423000	Услуге по уговору	49.678	66.005	88.338	56.452
424000	Специјализоване услуге	22.417	80.189	102.441	21.770
425000	Текуће поправке и одржавање	20.016	49.381	71.486	42.723
426000	Материјал	14.148	28.010	30.996	12.471
431000	Амортизација опреме				
441000	Отплате домаћих камата	457	300	800	352
444000	Пратећи трошкови задуживања	42		150	36
451000	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	29.002	37.629	47.441	14.250
454000	Субвенције приватним предузећима			15.500	
463000	Трансфери осталим нивоима власти	31.685	37.985	43.678	24.825
464000	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања	12.312	14.321	15.598	5.383
465000	Остале дотације и трансфери	6.849	1.444	1.034	967
472000	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	6.865	11.500	13.000	6.462
481000	Дотације невладиним организацијама	18.901	13.350	26.470	18.323
482000	Порези, обавезне таксе и казне	258	1.042	1.134	248
483000	Новчане казне и пенали по решењу судова	703	1.941	3.816	1.848
484000	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока		100	100	
485000	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	505	800	2.076	485
499000	Средства резерве		6.000	3.764	
511000	Зграде и грађевински објекти	45.788	153.143	130.714	110.077
512000	Машине и опрема	14.408	17.812	38.232	20.520
513000	Остале некретнине				
514000	Култивисана имовина				
515000	Нематеријална имовина	370	650	800	506
523000	Залихе робе за даљу продају		50	50	
531000	Драгоцености				
541000	Земљиште	70	5.000	13.525	
611000	Отплата главнице домаћим кредиторима	21.000		18.000	18.000
621000	Набавка домаће финансијске имовине			3.449	3.449
	УКУПНО	417.988	668.622	837.700	494.236

Општина Рача према Упутству за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину је била у обавези да у оквиру конта која се односе на куповину роба и услуга, реално планира средства за ове намене у 2020. години, водећи рачуна да се не угрози извршавање сталних трошкова. Даље, директни и индиректни корисници буџетских средстава су били у обавези да преиспитају и потребу смањења других накнада за рад ( уговори о делу, уговори о привремено повременим пословима).

У поступку ревизије је утврђено да Одлуком о буџету општине Рача за 2020. годину планирана су средства за коришћење роба и услуга (категорија 42000) у износу 273.506.000

динара, односно за 124.263.000 динара више него што је извршено у 2019. години, што није у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину.

## 2.Коришћење службених возила у 2020. години

Општинско веће Општине Рача донело је дана 8. марта 2018. године Правилник о коришћењу службених возила за потребе органа Општине Рача. Нови Правилник о коришћењу службених возила за потребе органа Општине Рача, Општинско веће донело је 9. октобра 2020. године.

Правилником је предвиђено да се за свако службено путовање попуњава путни налог за возило. Садржина, издавање, вођење и предаја налога, као и евиденција о издатим налозима врши се у складу са законом и подзаконским актом којим се уређује садржина, издавање и вођење налога и евиденција о издатим путним налозима. Сваки попуњен путни налог за возило, професионални возач је дужан да архивира у складу са прописима који регулишу канцеларијско пословање.

Путни налог за превоз корисника у целини попуњава возач службеног возила.

У путном налогу за возило обавезно се попуњавају све рубрике а нарочито време почетка и завршетка превоза, почетно и завршно стање километраже.

Током 2020. године на основу узоркованих налога за коришћење службених возила, са укупно седам службених возила извршена су службена путовања у земљи и иностранству и укупно је пређено 161.891 km и то по следећој структури:

Табела број 52: Табела пређених километара и потрошње горива по возилима

Редни број	Назив возила	Регистарски број	Гориво	Кубикажа m <sup>3</sup>	Пређено у 2020. год.	Потрошња у литрима	Потрошња л/100 км
1.	Škoda SuperB	KG167TT	дизел	1968	23149	1.456,58	6,2
2.	Škoda Oktavia	KG190AU	дизел	1598	18238	999,83	5,48
3.	Škoda Fabia	KG217JG	бензин	999	11300	593,27	5,52
4.	Dacia Duster	KG117YT	бензин, тнг	1598	33415	2.268,76	6,79
5.	Fiat Punto	KG143PF	бензин, тнг	1242	26499	1.815,32	6,15
6.	Fiat Punto	KG074HK	бензин, тнг	1242	35252	2.872,21	8,14
7.	Fiat punto	KG074HL	бензин, тнг	1242	14038	1.127	8,02
	<b>Укупно:</b>				161.891		

Возило Škoda SuperB регистарских ознака KG167TT. Наведеним возилом у току 2020. године пређено је укупно 23.149 km. У оквиру достављене документације, у дневним путним налозима не може се утврдити која је била сврха коришћења службеног возила. Такође, лицима која су извршавала службено путовање, односно која су користила службено возило ради извршавања службене радње ван седишта Општине Рача нису издавани налози за службени пут, нити постоје извештаји са извршеног службеног пута,

Са позиција Општинске управе Рача извршени су расходи за набавку горива за службена возила у износу од 450.000 динара по Уговору број 404-25/2019-IV-00 од 3. априла 2019. године и 550.000 динара по Уговору број 404-38/2020-IV-00 од 25. јуна 2020. године. У поступку ревизије је утврђено да: (1) налози за коришћење путничких аутомобила за службене радње не садрже све основне елементе (време поласка и доласка, време стајања), налози се не воде уредно и хронолошки, не може се утврдити сврха и опис службеног путовања, што није у складу чланом 3 ефина налога за коришћење службених возила Општине Рача не садржи радно место лица, опис посла, односно службене радње која се врши, у доста случајева налог за службено возило не садржи податке о времену поласка и доласка са службеног пута, па се не може јасно утврдити колико је службено возило било у



употреби; (3) узоркована документација не садржи захтев за коришћење службених возила, који потписом и печатом одобрава овлашћено лице; (4) Општина Рача, односно Општинска управа је платила расходе за набавку горива за службена возила у износу од 1.000.000 динара по предрачунима добављача Друштво за промет нафтних деривата „Лукоил Србија“ а.д. Београд, а да при том плаћање није евидентирано на конту 123200 - Дати депозити, аванси и кауције, већ директно на конту 252111 – Добављачи у земљи, што није у складу са члановима 11. и 12. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану и чланом 9 Уредбе о буџетском рачуноводству; (5) Општина Рача је платила расходе за набавку горива за службена возила у износу од 1.000.000 динара по предрачунима добављача Друштво за промет нафтних деривата „Лукоил Србија“ а.д. Београд на конту 252111 Добављачи у земљи, без валидне рачуноводствене документације, што није у складу са чланом 16 Уредбе о буџетском рачуноводству и члану 58 Закона о буџетском систему; (6) изабрана, именована, постављена лица и запослени у Општини Рача нису подносили Захтев за коришћење службених аутомобила, што није у складу са члановима 7 и 8 Правилника о коришћењу службених возила за потребе органа Општине Рача („Сл.гласник Општине Рача“ 3/18 и 26/20); (8) изабраним, именованим, постављеним лицима и запосленима у Општини Рача који су у току 2020. године користили службена возила, од стране овлашћеног лица нису издавани налози за службено путовање у земљи, нити постоје извештаји са извршеног службеног путовања, што није у складу са члановима 5 и 16 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника; и (9) на појединим налозима су вршене исправке стања бројила при поласку и повратку, као и подаци о броју пређених километара, без потписа лица које је извршило исправку, као и без потписа лица овлашћеног за издавање путног налога.

### **3. Закуп пољопривредног земљишта према Годишњем програму заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за Општину Рача**

Пољопривредно земљиште у државној својини на територији Општине Рача према подацима из јавне евиденције простире се на 310,9371 хектара (Информација Предлог Годишњег програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за Општину Рача). Највећи део укупне пољопривредне површине у државној својини према катастарској култури чине оранице које заузимају 254,8077 ха, воћњаци чине 5,2929 ха, виногради 3,1147 ха, ливаде 19,6364 ха и пашњаци обухватају 27,7335 ха, док остало земљиште заузима 0,3519 ха.

У складу са одредбама члана 60. Закона о пољопривредном земљишту ("Службени гласник Републике Србије", број 62/2006, 65/08, 41/09, 112/15, 80/17 и 95/18-др.закон) надлежна комисија Општине Рача је за потребе Управе за пољопривредно земљиште, Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде сачињава Предлоге Годишњих програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за Општину Рача кроз информациони систем-GIS .

Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде даје сагласност на Предлог Програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта општине Рача. Скупштина општине Рача на седницама доноси Програм заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта општине Рача који се, објављује у "Сл.гласнику општине Рача". Целокупна фаза реализације годишњег програма ( расписивање огласа, јавна надметања, одлуке, сагласности, уговори) спроводи се у апликацији ДМС-у, што подразумева креирање и штампање свих потребних докумената искључиво у апликацији.

Свака фаза реализације Годишњег програма општине Рача је на сајту Управе за пољопривредно земљиште с обзиром на то да је у питању земљиште којим управља и располаже Министарство пољопривреде, а јавно надметање се од 2021.године спроводи

дигиталним путем, тј потенцијални закупци директно кроз посебну апликацију пријављују се за надметање.

У Огласу за спровођење јавног надметања за закуп пољопривредног земљишта у државној својини (1) у првом кругу могу да конкуришу физичка лица која су уписана у Регистар пољопривредних газдинстава и налазе се у активном статусу најмање три године, са пребивалиштем најмање три године у катастарској општини у којој се налази земљиште које је предмет закупа и које је власник најмање 0,50 ари пољопривредног земљишта, затим физичка лица која су уписана у Регистар пољопривредних газдинстава и налазе се у активном статусу најмање три године, са пребивалиштем најмање три године на територији јединице локалне самоуправе а чија се парцела граничи са земљиштем у државној својини које је предмет закупа и правна лица уписана у Регистар пољопривредних газдинстава и налазе се у активном статусу најмање три године, које је власник најмање 10 хектара пољопривредног земљишта у КО у којој се налази земљиште у државној својини које је предмет закупа и има седиште на територији јединице локалне самоуправе којој припада та катастарска општина; (2) у Огласу за спровођење јавног надметања за закуп пољопривредног земљишта у државној својини у другом кругу, могу да конкуришу физичка и правна лица која су уписана у Регистар пољопривредних газдинстава и налазе се у активном статусу најмање три године ( са територије целе Републике Србије).

За агроекономску 2018/19. годину, по Огласу у првом кругу јавног надметања за 2018. годину закључено је четири Уговора о закупу и то: два уговора са физичким лицем 5, један уговор са физичким лицем 3, и један уговор са физичким лицем 4, на период од једне године. По Огласу у другом кругу јавног надметања за 2018. годину, по Програму заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за територију општине Рача за 2018. годину закључено је пет Уговора, од чега два уговора је закључено на период од једне године закупа а три Уговора са периодом закупа дужим од једне године, са физичким лицем 2.

По спроведеним огласима Годишњег Програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за територију општине Рача за 2019. годину закључено је 27 Уговора. По Огласу у првом кругу јавног надметања за 2019. годину, за агроекономску 2019/20. годину закључено је пет Уговора о закупу и то: два уговора са физичким лицем 5, два уговора са физичким лицем 3 и један уговор са физичким лицем 4, са периодом закупа дужим од једне године. По Огласу у другом кругу јавног надметања за 2019. годину, закључено је 22 Уговора са периодом закупа дужим од једне године (бројеви Уговора дати су табели), са физичким лицем 1.

По спроведеним огласима Годишњег Програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за територију општине Рача за 2020. годину закључена су два Уговора.

За агроекономску 2020/2021 годину, по Огласу у првом кругу јавног надметања за 2020. годину закључен је један Уговор о закупу са физичким лицем 1, са периодом закупа дужим од једне године - број Уговора дат у табели. По Огласу у другом кругу јавног надметања за 2020. годину закључен је један Уговор о закупу са физичким лицем 6, са периодом закупа дужим од једне године - број Уговора дат у табели. По Огласу у трећем кругу јавног надметања за 2020. годину није било закључених уговора.

Општина Рача подноси Извештај о уплати средстава остварених од давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини, Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде РС, Управи за пољопривредно земљиште закључно са 22. октобра текуће године, сходно члану 71. Став 3. Закона о пољопривредном земљишту.

Одредбама Закона о спречавању корупције („Сл.гласник РС“ бр.35/2019, 88/2019, и 11/2021-аутентично тумачење) у члану 40 је дефинисано да јавни функционер дужан је да јавни интерес не подреди приватном, да се придржава прописа који уређују његова права и

обавезе и ствара и одржава поверење грађана у савесно и одговорно обављање јавне функције. Јавни функционер не сме бити зависан од лица која би могла да утичу на његову непристрасност, нити да користи јавну функцију зарад стицања било какве користи или погодности за себе или повезано лице. Одредбама члана 46 Закона о локалној самоуправи дефинисано је да Општинско веће: 1) предлаже статут, буџет и друге одлуке и акте које доноси скупштина; 2) непосредно извршава и стара се о извршавању одлука и других аката скупштине општине; 3) доноси одлуку о привременом финансирању у случају да скупштина општине не донесе буџет пре почетка фискалне године; 4) врши надзор над радом општинске управе, поништава или укида акте општинске управе који нису у сагласности са законом, статутом и другим општим актом или одлуком које доноси скупштина општине; 5) решава у управном поступку у другом степену о правима и обавезама грађана, предузећа и установа и других организација у управним стварима из надлежности општине; 5а) прати реализацију програма пословања и врши координацију рада јавних предузећа чији је општина оснивач; 5б) подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа скупштини општине, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа; 6) стара се о извршавању поверених надлежности из оквира права и дужности Републике, односно аутономне покрајине; 7) поставља и разрешава начелника општинске управе, односно начелнике управа за поједине области; 8) врши и друге послове, у складу са законом.

Општинско веће Општине Рача је донело Решења о образовању комисије за спровођење поступка јавног надметања за давање у закуп и на коришћење пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини на територији општине Рача за агроекономску 2018/2019. годину (број 320-18/2018-П-01 од 10. маја 2018. године), 2019/2020. годину (број 021-154/2019-П-01 од 8. априла 2019. године) и 2020/2021. годину (број 021-175/2020-П-01 од 28. маја 2020. године). Задатак комисије је да припреми акта која доноси надлежни орган за спровођење поступка давања у закуп и на коришћење пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини на територији општине Рача, спровођење поступака давања у закуп и на коришћење пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини по основу јавног надметања у два круга, вођење записника и давања предлога председнику општине Рача за доношење одлуке за избор најповољнијег понуђача, односно Одлуке о давању у закуп пољопривредног земљишта и пољопривредних објеката у државној својини.

Од укупно закључених Уговора о закупу пољопривредног земљишта који су активни у 2020. години, физичко лице 1 је закључило 23 Уговора и физичко лице 2 три уговора, лица која обављају јавну функцију чланови Општинског већа Општине Рача.

У наредној Табели су приказани закључени Уговори који су активни у 2020. години и то:

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Рача 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

Извештај о уговорима о закупу пољопривредног државног земљишта

Р.бр	Назив физичког / правног лица	Број уговора	Годишњи програм	Основ закупа	Катастарска општина	Период закупа (од-до)	Укупан износ годишње закупштине (евр)	Површина	Цена / Ха (евр)	Очекивани приход од општине - 40 %
1	Физичко лице 1	320-51-4853/243-2020-14	2020	Закуп	Сепци	2020-2035	95,75	1,2608	75,94	38,30
2	Физичко лице 1	320-51-8493/106-2019-14	2019	Закуп	Вишевац	2019-2029	21,68	0,5162	42,00	8,67
3	Физичко лице 1	320-51-8493/112-2019-14	2019	Закуп	Вишевац	2019-2029	57,70	0,9730	59,30	23,08
4	Физичко лице 1	320-51-8493/262-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	43,88	1,0254	42,79	17,55
5	Физичко лице 1	320-51-8493/263-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	103,17	1,5466	66,71	41,27
6	Физичко лице 1	320-51-8493/264-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	2,40	0,0360	66,67	0,96
7	Физичко лице 1	320-51-8493/265-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	14,89	0,2232	66,71	5,96
8	Физичко лице 1	320-51-8493/267-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	5,89	0,1135	51,89	2,36
9	Физичко лице 1	320-51-8493/268-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	137,53	2,6499	51,90	55,01
10	Физичко лице 1	320-51-8493/269-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	18,94	0,2527	74,95	7,58
11	Физичко лице 1	320-51-8493/270-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	19,34	0,2899	66,71	7,74
12	Физичко лице 1	320-51-8493/271-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	7,93	0,1058	74,95	3,17
13	Физичко лице 1	320-51-8493/272-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	26,22	0,3930	66,72	10,49
14	Физичко лице 1	320-51-8493/273-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	48,46	0,6466	74,95	19,38
15	Физичко лице 1	320-51-8493/274-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	91,70	1,3746	66,71	36,68
16	Физичко лице 1	320-51-8493/275-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	22,57	0,3806	59,30	9,03
17	Физичко лице 1	320-51-8493/276-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	2,83	0,2392	11,83	1,13
18	Физичко лице 1	320-51-8493/277-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	0,36	0,0206	17,48	0,14
19	Физичко лице 1	320-51-8493/278-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	19,08	0,2861	66,69	7,63
20	Физичко лице 1	320-51-8493/280-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	90,61	1,3581	66,72	36,24
21	Физичко лице 1	320-51-8493/281-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	10,66	0,2483	42,93	4,26
22	Физичко лице 1	320-51-8493/282-2019-14	2019	Закуп	Сепци	2019-2029	87,05	1,3048	66,72	34,82
23	Физичко лице 1	320-51-8493/94-2019-14	2019	Закуп	Вишевац	2019-2029	36,98	0,6236	59,30	14,79
24	Физичко лице 2	320-11-8699/171-2018-14	2018	Закуп	Ђурђево	2018-2028	46,05	0,7732	59,56	18,42
25	Физичко лице 2	320-11-8699/305-2018-14	2018	Закуп	Сепци	2018-2028	4,81	0,0718	66,99	1,92
26	Физичко лице 2	320-11-8699/310-2018-14	2018	Закуп	Сепци	2018-2028	5,01	0,0842	59,50	2,00
27	Физичко лице 3	320-11-6160/27-2019-14	2019	Закуп	Бошњане	2019-2029	28,67	0,3804	75,37	11,47
28	Физичко лице 3	320-11-6160/29-2019-14	2019	Закуп	Бошњане	2019-2029	319,09	4,2336	75,37	127,64
29	Физичко лице 4	320-11-6160/31-2019-14	2019	Закуп	Бошњане	2019-2029	327,32	4,3862	74,62	130,93
30	Физичко лице 5	320-11-6160/26-2019-14	2019	Закуп	Бошњане	2019-2029	54,28	0,6511	83,37	21,71
31	Физичко лице 5	320-11-6160/5-2019-14	2019	Закуп	Адровац	2019-2029	424,54	5,7287	74,11	169,82
32	Физичко лице 6	320-11-8861/266-2020-14	2020	Закуп	Сипић	2020-2035	24,88	0,4501	55,28	9,95
						<b>Укупно:</b>	<b>2.200,27</b>	<b>32,6278</b>	<b>67,44</b>	<b>880,11</b>

У поступку ревизије је утврђено да: (1) Физичко лице 1, члан Општинског већа (као купац) је у 2019. години закључило са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде Републике Србије, 22 Уговора о закупу земљишта и у 2020. години један Уговор о закупу земљишта, и (2) Физичко лице 2, члан Општинског већа је у 2018. години закључило са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде Републике Србије три Уговора о закупу земљишта.

У поступку ревизије (према Информацији одговорног лица) Управа за пољопривредно земљиште, Београд је путем мејла поднела информацију Општини Рача да је физичко лице 1 из Раче, дана 28. јула 2021. године поднело Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде РС, Управи за пољопривредно земљиште, Захтев за раскид уговора о закупу закључених по основу јавног надметања у другом кругу за 2019. годину, за укупно 19 Уговора и то: број 320-51-8493/106-2019-14, број 320-51-8493/112-2019-14, број 320-51-8493/262-2019-14, број 320-51-8493/263-2019-14, број 320-51-8493/264-2019-14, број 320-51-8493/265-2019-14, број 320-51-8493/267-2019-14, број 320-51-8493/269-2019-14, број 320-51-8493/270-2019-14, број 320-51-8493/271-2019-14, број 320-51-8493/272-2019-14, број 320-51-8493/273-2019-14, број 320-51-8493/274-2019-14, број 320-51-8493/275-2019-14,

број 320-51-8493/276-2019-14, број 320-51-8493/277-2019-14, број 320-51-8493/278-2019-14, број 320-51-8493/280-2019-14, број 320-51-8493/281-2019-14, и да је поступак у току о споразумном раскиду уговора о закупу. Није дата информација за физичко лице 1 члана Општинског већа, за уговоре о закупу из 2019. године и то: број 320-51-8493/282-2019-14, број 320-51-8493/94-2019-14, број 320-51-8493/268-2019-14 и Уговор који је закључен у 2020. години, број 320-51-4853/243-2020-14 и информација за физичко лице 2 из Раче, члана Општинског већа, за уговоре о закупу из 2018. године.

Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде, Управа за пољопривредно земљиште дана 30. септембра 2021. године је доставила Општини Рача допис са 19 потписаних споразума о раскиду горе наведених Уговора о закупу пољопривредног земљишта у државној својини за физичко лице 1, члана Општинског већа Општине Рача.

На основу одредби члана 21. Пословника Државне ревизорске институције („Службени гласник РС“, број 9/2009) и Приручника - Методолошка правила и смернице за ревизију правилности пословања, субјекту ревизије је достављено Писмо руководству у коме су наведени недостаци у пословању који су ревизијом откривени, а који се односе на „Друга питања у поступку ревизије“, ризике њиховог неотклањања, као и одговарајуће препоруке за отклањање уочених недостатака. Општина Рача је у остављеном року, тј. 3. новембра 2021. године, Државној ревизорској институцији поднела Обавештење о предузетим мерама за отклањање недостатака и поступање по препорукама на основу Писма руководству, број: 400-67/2021-III-01. Општина Рача је доставила Обавештење и мере које су предузете или ће бити предузете на отклањању недостатака у пословању:

1. У вези припреме и доношење буџета, у Изјашњењу Општине Рача је констатовано да након доношења Одлуке о буџету донеће се и финансијски планови за све директне кориснике буџетских средстава као и за програме и пројекте усклађене са одобреним апропријацијама.
2. У вези припреме и доношење буџета, у Изјашњењу Општине Рача је констатовано да приликом усвајања Одлуке о буџету у нормативном делу биће дефинисана исказана висина и рок за уплату добити јавних предузећа и јавно комуналних предузећа, чији је оснивач Општина Рача.
3. У вези припреме и доношење буџета, приходи и примања је констатовано да приликом доношења Одлуке о буџету планираће се приходи и примања у складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти.
4. У вези припрема и доношење буџета, планирање расхода и издатака, је констатовано да приликом доношења Одлуке о буџету планираће се расходи и издаци у складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти.
5. У вези гориво за службена возила – је констатовано да су започете активности везане за правилно попуњавање путних налога како би садржали све основне елементе (време поласка, доласка, стајања), радно место лица, опис службене радње која се врши, сврху путовања, као и уредно и хронолошко вођење истих.
6. У вези гориво за службена возила – је констатовано да плаћање расхода за набавку горива за службена возила по предрачунима добављача евидентираће се на конту 123200 – Дати депозити, аванси и кауције. Одговорна лица Општине Рача ће планирати, извршавати и евидентирати расходе на основу валидне рачуноводствене документације, а у складу са одговарајућим законским прописима.
7. У вези горива за службена возила – систем интерних контрола је констатовано да је започето подношење захтева за коришћење службених возила и издавање путних налога за путничка возила које користе изабрана, именована и постављена лица..



8. У вези горива за службена возила, систем интерних контрола – је констатовано да су започете активности месечне контроле потрошње горива, као и правилно и ажурно попуњавање путних налога за путничка возила којима се обавља превоз.
9. У вези закупа пољопривредног земљишта према Годишњем програму заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта за Општину Рача – Физичко лице 1, члан Општинског већа је дана 29. септембра 2021. године, закључило Споразуме о раскиду Уговора о закупу пољопривредног земљишта у државној својини (за Уговоре закључене по основу јавног надметања по Огласу у другом кругу за агроекономску 2019/20. годину), а на захтев закупца (Физичко лице 1) Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде од 28. јула 2021. године и то: ЈН 106, ЈН 112, ЈН 262, ЈН 263, ЈН 264, ЈН 265, ЈН 267, ЈН 269, ЈН 270, ЈН 271, ЈН 272, ЈН 273, ЈН 274, ЈН 275, ЈН 276, ЈН 277, ЈН 278, ЈН 280, ЈН 281.