

## РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања  
Општине Велико Градиште који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава



### Закључци

### Налази

<p>Општинска управа Општине Велико Градиште је покренула два поступка јавне набавке, а да није објективно одредила процењену вредност јавне набавке.</p>	<p>Општинска управа општине Велико Градиште је у 2019. и 2020. години покренула поступке јавне набавке добара – електричне енергије, а да процењена вредност јавних набавки није била валидна у време покретања поступка, имајући у виду извршене расходе на име утрошене електричне енергије, односно наручилац није објективно проценио могуће уштеде у вези Уговора о јавно-приватном партнерству за вршење услуга реконструкције, рационализације и одржавања јавног осветљења у насељеним местима општине Велико Градиште којим се гарантују одређене уштеде електричне енергије, и самим тим ни објективне потребе за предметном јавном набавком.</p>
<p>Општинска управа Општине Велико Градиште је у 2019. и 2020. години спровела 12 поступака јавних набавки добара, услуга и радова и доделила уговоре понуђачима у вредности од 226,7 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>	<p>Општинска управа општине Велико Градиште је у 2019. и 2020. години спроводила поступке јавних набавки, а да: (1) конкурсном документацијом количине по врсти радова није одредила на начин који одговара стварном стању на терену, имајући у виду да су на позицији (врсти) радова која се односи на ручно крпљење ударних рупа изведени вишкови радова, док врста радова на пресвлачењу мањих деоница асфалтом није реализована, (2) је конкурсном документацијом као додатни услов у делу техничког капацитета од понуђача, између осталог, захтевано поседовање машине – финишера, с обзиром да је предмет набавке подразумевао ручно крпљење ударних рупа асфалт бетоном АБ-8 укупне количине од 87 тона и да за ангажовањем наведене машине није било објективне потребе у извођењу радова, (3) је конкурсном документацијом прописао услове у погледу финансијског капацитета, одређених ISO стандарда, одређеног рока за испоруку добра и обликовања предмета набавке, на начин који је потенцијално могао да ограничи конкуренцију, (4) је конкурсном документацијом одредио особе за контакт које није именовано у комисију за предметну јавну набавку у вези обиласка локације за извођење радова и увиди у пројектну документацију, (5) је конкурсном документацијом као додатни услов предвидела обавезу обиласка локације, (6) конкурсном документацијом као додатни услов у погледу кадровског капацитета од понуђача захтевао одређени број извршилаца, а да није дефинисао релевантне доказе о степену образовања и квалификацији извршилаца, док у три ревидирана поступка јавне набавке у вези ангажовања извршилаца за рад наносистематизованим радним местима, од понуђача није захтевао достављање било каквих доказа о расположивости потребног броја извршилаца са одговарајућом квалификацијом, (7) је конкурсном документацијом у делу техничких карактеристика (спецификација) предметне јавне набавке и обрасца структуре цене са упутством како да се попуни, понуђачима унапред одредила трошкове по радницима који ће бити ангажовани приликом реализације предметне јавне набавке.</p>
<p>Општинска управа Општине Велико Градиште је извршила расходе на име набавке електричне енергије у износу од 1,97 милиона динара изнад уговорене вредности, односно без спроведеног поступка јавне набавке.</p>	<p>На име утрошене електричне енергије за уговорени период од 1.4.2019. до 31.03.2020. године, наручилац је измирио обавезе у износу од 7,97 милиона динара, што је за 1,97 милиона динара изнад уговорене вредности и сходно томе без спроведеног поступка јавна набавке. Када се узму у обзир извршени расходи наручилац је уместо поступка јавне набавке мале вредности требало да спроведе отворени поступак.</p>
<p>Са апропријација Општинске управе општине Велико Градиште извршени су расходи у износу од 3,8 милиона динара на име солидарне помоћи без јасно утврђених и прописаних мерила.</p>	<p>Са апропријација Општинске управе општине Велико Градиште извршени су расходи на име солидарне помоћи запосленим, изабраним, именованим и постављеним лицима, лицима ангажованих по уговорима о привремено повременим пословима и лицима ангажованим по уговорима о стручном оспособљавању, без јасно утврђених и прописаних мерила.</p>

Општина Велико Градиште је у обавези да у року од 90 дана достави Одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

- Препоручили смо одговорним лицима општине Велико Градиште да :
1. усвоје стратегију управљања ризиком у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору;
  2. успоставе интерну ревизију у складу са Законом о буџетском систему;
  3. објективно одреде процењену вредност јавне набавке електричне енергије;
  4. конкурсном документацијом у делу техничких спецификација (карактеристика) одреде врсте радова на летњем одржавању улица и путева који ће се касније и изводити приликом извршења уговора о јавној набавци;
  5. критеријуме за избор привредног субјекта у погледу техничког капацитета у делу услова који се односи на поседовање одговарајуће механизације (грађевинске машине) одреде када је то потребно имајући у виду предмет јавне набавке, тј. не захтевају од понуђача поседовање машине која није објективно потребна приликом извођења радова;
  6. критеријуме за избор привредног субјекта у погледу финансијског и економског капацитета одређује на начин који ће омогућити што је могуће већу конкуренцију уз истовремено обезбеђење услова да учешће у поступку јавне набавке узму привредни субјекти који имају финансијску и економску способност потребну за извршење уговора о јавној набавци;
  7. комисија за јавну набавку предузима све радње у поступку укључујући и потребну комуникацију у поступку јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
  8. конкурсном документацијом обилазак локације не одређује као критеријум за избор привредног субјекта, уместо тога заинтересованим лицима евентуално оставити могућност обиласка локације у циљу ближег упознавања са предметом набавке и доброг сагледавања обима посла;
  9. конкурсном документацијом прецизно пропишу образовне и стручне квалификације лица потребних за реализацију уговора о јавној набавци;
  10. конкурсном документацијом кроз образац структуре цене у вези јавне набавке консултантско – административних услуга омогуће понуђачима да у понуди самостално одреде трошкове ангажовања извршилаца и истом прецизно одреде критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта;
  11. целокупну испоруку електричне енергије уговарају спровођењем одговарајућег поступка јавне набавке;
  12. општим актом пропишу мерила за исплату наведеног облика солидарне помоћи и да исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених врше у складу са Законом о буџету Републике Србије и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти Министарства финансија.

**Број датих препорука:**  
**12**