



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ОПШТИНА ВЕЛИКО ГРАДИШТЕ  
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ  
Број:400-69/1/2021-01-2  
Датум: 7. 2. 2022. год.  
Велико Градиште



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Велико Градиште, Житни трг број 1, Велико Градиште (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У 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

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-614/2021-04/18 од 10. новембра 2021. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	<i>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 (Прилог 2- Јавне набавке)</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>ЈН 2/2020- Набавка и испорука електричне енергије, покренута је на процењену вредност у</i>

		<p>износу од 5.833.333,00 динара без ПДВ-а. Како се кроз реализацију утврдило да није извршена адекватна процена у 2021. години, процењена вредност ЈН 15/2021- Електрична енергија, износила је 6.616.000,00 динара без ПДВ-а. Увидом у извршене расходе на основу закљученог уговора, почевши од 1. 4. 2021. године, закључно са 24. 1. 2022. године, извршено је плаћање у износу од 5.409.926,70 динара без обрачунатог ПДВ-а. Планом јавних набавки за 2022. годину предвиђен је износ од 11.416.666,00 динара без ПДВ-а за електричну енергију.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-Одлука о спровођењу поступка јавне набавке, број 404-44/2021-01-3 од 10. 3. 2021. године, за ЈН 15/2021- Електрична енергија  -картица аналитике од 24.1.2022. године  -План јавних набавки од 11. 1. 2022. године (ред. бр. 29)  -извод из буџета за 2022. годину од 1. 2. 2022. године</p>

2)

1.	Неправилност	<p><i>Општинска управа општине Велико Градиште је по спроведеном поступку јавне набавке радова на летњем одржавању улица у граду и локалних путева доделила уговор понуђачу и уговорила цену радова у износу од 5,8 милиона динара, а да конкурсном документацијом количине по врсти радова нису одређене 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 (Прилог 2- Јавне набавке)</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У 2021. години, спроведена је ЈН 2/2021- Крпљење ударних рупа. Уговор о јавној набавци број 404-13/3/2021-01-3 од 23. 2. 2021. године, закључен је са Предузећем за путеве Пожаревац доо, Пожаревац дана 1. 3. 2021. године. Увидом у конкурсну документацију односно образац „Спецификација цене“ и Окончану ситуацију број 2/442 од 31. 12. 2021. године, може се утврдити да су врсте радова одређене на начин који одговара стварном стању на терену.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- ЈН 2/2021- Крпљење ударних рупа  - образац „Спецификација радова“  - Уговор о јавној набавци број 404-13/3/2021-01-3 од 23. 2. 2021. године, са спецификацијом цене  - Окончана ситуација број 2/442 од 31. 12. 2021. године</p>

3)

1.	Неправилност	<i>Општинска управа општине Велико Градиште је по спроведеном поступку јавне набавке радова на крпљењу ударних рупа доделила уговор понуђачу и уговорила цену радова у износу од 1,2 милиона динара, а да је конкурсном документацијом као додатни услов у делу техничког капацитета од понуђача, између осталог, захтевано поседовање грађевинске машине за којом није било потребе у циљу реализације уговора о јавној набавци (Прилог 2-Јавне набавке)</i>
2.	Опис мере исправљања	У 2021. години, спроведена је ЈН 2/2021-Крпљење ударних рупа, конкурсном документацијом тражено је да понуђач располаже са: 1. Каміоном кипером; 2. Ваљком; 3. Машином за сечење коловозне конструкције; 4. Финишером ; 5. Вибро плочом; 6. Компресором. Увидом у грађевинске дневнике достављене уз 6 привремених ситуација, као и увидом у окончану ситуацију (финишер- грађевински дневник од 23.12.2021. године) може се несумљиво утврдити да су све машине биле употребљене у току реализације уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-ЈН 2/2021- Крпљење ударних рупа -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“ -I привремена ситуација број 2/56 од 30. 4. 2021. године -II привремена ситуација број 2/97 од 31. 5. 2021. године -III привремена ситуација број 2/128 од 30. 6. 2021. године -IV привремена ситуација број 2/173 од 31. 7. 2021. године -V привремена ситуација број 2/233 од 31. 8. 2021. године -VI привремена ситуација број 2/379 од 30. 11. 2021. године -окончана ситуација број 2/442 од 31. 12. 2021. године.

4)

1.	Неправилност	<i>Општинска управа општине Велико Градиште је у пет ревидираних поступака јавне набавке чија је укупна уговорена вредност 69,3 милиона</i>
----	--------------	---

		<p>динара, конкурсном документацијом прописала услове у погледу финансијског капацитета, ИСО стандарда, одређеног рока за испоруку добара и обликовања предмета набавке, на начин који је потенцијално могао да ограничи конкуренцију у смислу члана 10. став 1. Закона о јавним набавкама (Прилог 2-Јавне набавке)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Након 10.11.2021. године, донета је одлука о спровођењу 3 поступка јавне набавке у 2021. години. У 2022. години закључно са 1.2.2022. године, објављено је 8 поступака.</p> <p>У свих 11 поступка конкурсном документацијом нису прописани услови у погледу поседовања одређених ISO стандарда. У три поступка из 2021. године, и три поступка из 2022. године, прописани су услови у погледу изведених радова или пруженим услугама на истим или сличним пословима чија вредност не прелази двоструку процењену вредност предметних набавки.</p> <p>Кроз конкурсну документацију у свих 11 поступака као услов у погледу финансијског капацитета наручилац није захтевао да је понуђач позитивно пословао, или да је пословао без исказаног губитка као и да није био у блокади у предходном периоду. У свим покренутим поступцима након пријема извештаја наплата уговорне казне кроз модел уговора регулисана је издавањем фактуре сагласно члану 54. Закона о буџетском систему.</p> <p>У току поступка ревизије у ЈН 4/2020- Текуће поправке и одржавање јавне расвете у Партији 3: Материјал, указано је територијалну ограниченост конкуренције, обзиром да је тражено од понуђача да испоручи материјал у року који не може бити дужи од 2 сата од издавања радног налога. Наручилац је уважио дату препоруку из овог поступка, тако да је конкурсном документацијом у ЈН 7/2022- Текуће поправке и одржавање јавне расвете за Партију 2: Материјал, одредио да рок за испоруку материјала не може бити дужи од 48 сати по издавању радног налога.</p> <p>У јавним набавкама 1/2022; 4/2022; 5/2022; 7/2022 и 8/2022 конкурсном документацијом нису прописани услови у погледу финансијског капацитета и ИСО стандарда.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- ЈН 51/2021- Извођење радова на унапређењу грејања у објектима јавне намене</p> <p>-Одлука о спровођењу поступка јн,број 404-166/2021-01-3 од 22. 11. 2021. године</p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни</p>

	<p>избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  - <b>ЈН 52/2021- Реконструкција шетне стазе</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн,број 404-168/2021-01-3 од 26. 11. 2021. године  -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  - <b>ЈН 53/2021-Усавршавање рада СО Велико Градиште увођењем система Е-скупштине</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн,број 404-175/2021-01-3 од 16. 12. 2021. године  -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  -<b>ЈН 6/2022- Третирање комараца</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн, број 404-22/2022-01-3 од 27. 1. 2022. године  -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  -<b>ЈН 3/2022- Изградња јавног осветљења у Бунгаловском насељу</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн, број 404-13/2022-01-3 од 25. 1. 2022. године  -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  -<b>ЈН 2/2022 - Уградња соларних панела на објекту школе и вртића</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн, број 404-24/2022-01-3 од 28. 1. 2022. године  -образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуствима“  -модел уговора  - <b>ЈН 7/2022-Текуће поправке и одржавање јавне расвете</b>  -Одлука о спровођењу поступка јн, број 404-23/2022-01-3 од 31. 1. 2022. године  -спецификација добара за Партију 2  -критеријуми за доделу уговора за Партију 2</p>
--	--

5)

1.	Неправилност	<i>Општинска управа општине Велико Градиште је у два ревидирана поступка јавне набавке, конкурсном документацијом одредила лица за контакт која није именовала у комисију за јавну набавку у вези обиласка локације за извођење радова и увида у пројектну документацију (Прилог 2-Јавне набавке)</i>
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је након 10. 11. 2021. године у 2 поступка јавне набавке конкурсном

		<p>документацијом предвидео евентуални обилазак локације и увид у пројектну документацију уз навођење контакт особа које су истовремено именоване за чланове комисије и то:</p> <p>- ЈН 53/2021-Усавршавање рада СО Велико Градиште увођењем система Е-скупштине</p> <p>- ЈН 52/2021- Реконструкција шетне стазе У 2022. години закључно са 1.2. у поступку ЈН 2/2022 - Уградња соларних панела на објекту школе и вртића, предвиђена је могућност обиласка локације уз навођење контакт особе која је члан комисије за предметни поступак. У осталим поступцима након 10.11.2021. године, конкурсном документацијом није дефинисан обилазак локације или увид у пројектну документацију.</p> <p>Из горе наведеног може се закључити да након добијања Извештаја о ревизији, Наручилац није одређивао контакт особе задужене за комуникацију са потенцијалним понуђачима а у вези са обиласком локације и увидом у пројектну документацију, које нису именоване у комисији за предметне набавке.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-ЈН 53/2021-Усавршавање рада СО Велико Градиште увођењем система Е-скупштине</p> <p>-Одлука о спровођењу поступка јавне набавке, број 404-175/2021-01-3 од 16. 12. 2021. године, образац „Спецификација услуге“</p> <p>-ЈН 52/2021- Реконструкција шетне стазе</p> <p>-Одлука о спровођењу поступка јавне набавке, број 404-168/2021-01-3 од 26. 11. 2021. године, образац „Техничка документација и планови“</p> <p>-ЈН 2/2022 - Уградња соларних панела на објекту школе и вртића</p> <p>-Одлука о спровођењу поступка јавне набавке, број 404-24/2022-01-3 од 28. 1. 2022. године</p> <p>-образак „спецификација радова“</p>

6)

1.	Неправилност	<p>Општинска управа Општине Велико Градиште је у два ревидирана поступка јавне набавке чија је укупна уговорена вредност 143,9 милиона динара, конкурсном документацијом као додатни услов предвидела обавезу обиласка локације, што није у складу са чланом 76. а у вези члана 106. Закона о јавним набавкама (Прилог 2-Јавне набавке)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У 53 спроведена поступка током 2021. године, конкурсном документацијом као критеријум за квалитативни избор привредног субјекта није наведен обавезан обилазак локације. Наручилац је након 10. 11. 2021. године,</p>



		закључно са 1. 2. 2022. године од укупно објављених 11 поступака јавних набавки у 3 поступка конкурсном документацијом предвидео евентуални обилазак локације, који није условљен као обавеза односно није одређен за критеријум приликом квалитативног избора привредног субјекта.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p><b>-ЈН 53/2021 - Усавршавање рада СО Велико Градиште увођењем система Е-скупштине</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима</p> <p>-образац „Спецификација услуге“</p> <p><b>-ЈН 2/2022 - Уградња соларних панела на објекту школе и вртића</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p>-образац „спецификација радова“</p> <p><b>- ЈН 8/2022– Уређење подрумског дела зграде СО Велико Градиште</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p>-образац „спецификација радова“</p>

7)

1.	Неправилност	<i>Општинска управа Општине Велико Градиште је у два ревидирана поступка јавне набавке, конкурсном документацијом као додатни услов у погледу кадровског капацитета од понуђача захтевала одређени број извршилаца, а да није дефинисала релевантне доказе о степену образовања и квалификацији извршилаца, док у три ревидирана поступка јавне набавке у вези ангажовања извршилаца за рад на несистематизованим радним местима, од понуђача није захтевала достављање било каквих доказа о расположивости потребног броја извршилаца са одговарајућом квалификацијом (Прилог 2- Јавне набавке)</i>
2.	Опис мере исправљања	Након пријема извештаја од стране ревизије, наручилац је у 6 поступака набавки одредио као један од критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, услове у погледу кадровског капацитета. Конкурсном документацијом одређени су услови за ангажоване извршиоце у погледу степена образовања или квалификације.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p><b>-ЈН 51/2021- Извођење радова на унапређењу грејања у објектима јавне намене</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p><b>-ЈН 52/2021- Реконструкција шетне стазе</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни</p>

	<p>избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p><b>-ЈН 2/2022 - Уградња соларних панела на објекту школе и вртића</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p><b>-ЈН 3/2022- Изградња јавног осветљења у Бунгаловском насељу</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p><b>-ЈН 6/2022- Третирање комараца</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p> <p><b>-ЈН 8/2022– Уређење подрумског дела зграде СО Велико Градиште</b></p> <p>-образац „Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упуштвима“</p>
--	--

8)

1.	Неправилност	<p><i>Са апропријација Општинске управе општине Велико Градиште извршени су расходи у износу од 3,8 милиона динара на име солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја без јасно утврђених и прописаних мерила, тако што су свим лицима (изабраним, именованим, постављеним, запосленим, по уговорима о привремено повременим пословима) исплатили по 40 хиљада динара нето, а лицима ангажованим по основу уговора о стручном оспособљавању 20 хиљада динара нето. (Прилог 3-Расходи за запослене)</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Начелница Општинске управе општине Велико Градиште, дана 4. фебруара 2022. године, донела је Правилник о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у Општинској управи општине Велико Градиште, број 110-1/2022-01-3</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-Правилник број 110-1/2022-01-3 од 4. 2. 2022. године</p>



II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Општинска управа Општине Велико Градиште је у три набавке услуга посредовања агенције приликом ангажовања извршилаца за рад на несистематизованим радним местима у оквиру Општинске управе, уговорила вредност предметних услуга у износу од 6,4 милиона динара, а да је конкурсном документацијом у делу техничких карактеристика (спецификација) предметне јавне набавке и обрасца структуре цене са упуством како да се попуни, попуњачима унапред одредила трошкове по радницима који ће бити ангажовани приликом реализације предметне јавне набавке (Прилог 2- Јавне набавке)	Општинска управа у Плану јавних набавки за 2022. годину на ред. бр. 0005 садржи предметну услугу под називом „Ангажовање за потребе одржавања зграде и објеката. Приликом израде конкурсне документације исправиће се досадашње неправилности тако што ће се конкурсом документацијом оставити могућност потенцијалним попуњачима да сами одреде трошкове радника који ће бити ангажовани приликом реализације предметне јавне набавке.	Одељење за локални економски развој -руководилац Одељења Одељење за општу управу -службеници за јавне набавке	март 2022. године
2	Општинска управа Општине Велико Градиште је извршила расходе на име набавке електричне енергије у износу од	Након уочених неправилности, радник Одељења за финансије задужен је за праћење реализације уговора, као и да	Одељење за финансије -ликвидатор Одељење за друштвене делатности и заједничке	фебруар-март 2022. године

	1,97 милиона динара изнад уговорене вредности, односно без спроведеног поступка јавне набавке (Прилог 2- Јавне набавке)	благовремено сигнализира када треба започети процедуру око потписивања анекса уговора ако је исти уговорен или покренути нови поступак јавне набавке.	послове -руководилац Одељења	
3	Општина Велико Градиште није усвојила стратегију управљања ризиком, која сходно члану 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу утицати на остваривање циљева корисника јавних средстава, обезбеђујући разумно уверење да ће ти циљеви бити остварени (Прилог 1- Интерна контрола и интерна ревизија)	У току је припрема документације за подношење пријаве у оквиру програма - Одговорне локалне финансије и укључивање грађана, пакет подршке ЈЛС за унапређење у области укључивања грађана у процесе доношења одлука који финансира Швајцарска Влада, у сарадњи са Министарством државне управе и локане самоуправе и Сталном конференцијом градова и општине, за добијање техничке помоћи за израду стратегије. Уколико не прођемо на наведеном конкурс, Општинска управа ће ангажовати стручну помоћ која ће у сарадњи са запосленима израдити Стратегију управљања ризиком.	-начелница Општинске управе	октобар 2022. године
4	Општина Велико Градиште није успоставила интерну ревизију (Прилог 1- Интерна контрола и интерна ревизија)	У припреми је документација чији ће резултат бити потписивање споразума о међусобној сарадњи са општином Голубац, која ће извршити пријем у радни однос	-председник општине Велико Градиште	септембар 2022. године

		лица које ће на основу споразума и потписаног уговора обављати послове интерног ревизора и у општини Велико Градиште		
--	--	--	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:  
 – динамички план

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Председник  
 општине Велико Градиште

Драган Милић  
  
 (ПОТПИС)

