



# Град Зајечар

Градоначелник: 019/444-656

Трг ослобођења 1

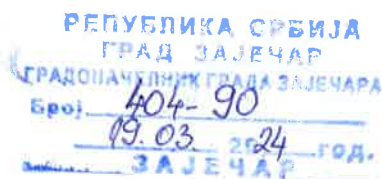
Начелник Градске управе: 019/444-659

19000 Зајечар

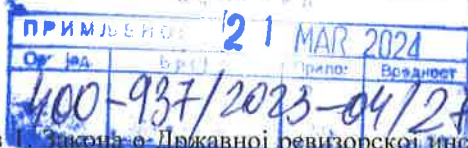
Централа: 019/444-600, 019/521-199

Факс: 019/421-712

[ozajecar@verat.net](mailto:ozajecar@verat.net) - [www.zajecar.info](http://www.zajecar.info), [www.opstinazajecar.org.rs](http://www.opstinazajecar.org.rs)



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
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, Град Зајечар, Трг Ослобођења 1, Зајечар (назив и седиште), подноси

## ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Зајечара у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и расходе за запослене за 2022. годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-937/2023-04/26, 15. децембар 2023. 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>Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градска управа и Градско правобранилаштво Града Зајечара, као јавни наручиоци, нису посебним актом уредили начин планирања и спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора о јавној набавци, начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних потреба, што није у складу са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>Одељење за обједињене јавне набавке и локално економски развој припремило је Нацт правилника о ближем уређењу планирања и спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, као и набавку друштвених и посебних услуга и пра</i>   |

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | Ења извршења уговора о јавним набавкама на које се закон не примењује и упутило га Градском већу односно Скупштини Града на усвајање. Правилних је намењен свим органима Града и организациониом јединица Наручиоца. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Пратећи акт за доставу предлога измене Правилника</li> <li>- Предлог измене Правилника</li> </ul>   |

2)

|    |   |  |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност  | <i>Градска управа је објавила пету измену плана јавних набавки (шеста верзија плана) за 2022. годину, на Порталу јавних набавки, са 18 дана кашњења, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама.</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Начелник Градске управе донео је 20.12.2023. године Решење о десетој измени Плана јавних набавки за 2023. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 21.12.2023. године.</p> <p>Начелник Градске управе донео је 12.01.2024. године Решење о усвајању Плана јавних набавки за 2024. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 13.01.2024. године</p> <p>Начелник Градске управе донео је 13.02.2024. године Решење о првој измени Плана јавних набавки за 2024. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 14.02.2024. године</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Решење о десетој измени Плана јавних набавки за 2023. годину, бр. 404-538 од 20.12.2023. године</li> <li>- Решење о усвајању Плана јавних набавки за 2024. годину, бр. 404-9 од 12.01.2024. године</li> <li>- Решење о првој измени Плана јавних набавки за 2024. годину, бр. 404-44 од 13.02.2024. године</li> </ul>   |

3)

|    |                      |   |
|----|----------------------|---|
| 1. | Неправилност         | <i>Градска управа није у потпуности документовала начин испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке као и начин одређивања процењене вредности јавне набавке како у фази планирања, тако и у време покретања поступка, што није у складу са чланом 29 став 1 Закона о јавним набавкама</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања | <p>Члановима 6 - 8 Правилника о ближе уређењу планирања и спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон непримењује, као и набавки друштвених и посебних услуга и праћења извршења уговора о јавним набавкама и набавкама на које се закон не примењује предивђен је процес планирања.</p> <p>Одељење за Обједињене јавне набавке и локални економски развој упутило је 22.8.2023. године дописе Начелницима организационих јединица Градске управе града Зајечара да и писаном облику доставе обједињене потреба набавки за 2024 годину, са описом предмета набавке и предлогом приоритета.</p> |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Обрасци за исказивање потреба и Извештај о спроведеном истраживању тржишта</li> <li>• Исказивање потребе за набавкама за 2024. годину</li> </ul> |
|----|---|---|

4)

|    |   |  |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност  | <i>Органи града Зајечара, као јавни наручиоци нису у писаној форми евидентирали и документовали све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци и то: 1) нису донели план набавки на које се закон не примењује и план набавки друштвених и других посебних услуга; 2) нису обезбедили поуздану евиденцију о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки и 3) нису документовали радње и активности везане за извршење уговора о јавној набавци, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама</i> |
| 2. | Опис мере исправљања  | Начелник Градске управе донео је 12.01.2024. године Решење бр. 404-7 о усвајању Плана набавки на које се закон не примењује за 2024.годину<br><br>Одсек за обједињене јавне набавке креирао је Евиденцију уговора закључених у поступцима набавки на које се закон не примењује.   |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Решење бр. 404-7</li> <li>• <i>Excel</i> табеле за евиденцију уговора</li> </ul>  |

5)

|    |   |  |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност  | <i>Градска управа је у 2022. години извршила обрачун и исплату плата заменицима начелника одељења увећањем укупног коефицијента од 10% по основу руковођења у износу од најмање 797 хиљада динара, што није у складу са чланом 25 став 1 Правилника о звањима и занимањима и платама запослених у Градској управи града Зајечара, чланом 56 Правилника о систематизацији радних места у градској управи, чланом 5 став 2 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему</i> |
| 2. | Опис мере исправљања  | Градско веће града Зајечара, на редлог начелника Градске управе града Зајечара, дана 7.3.2024. године усвојило је обједињен Правилник о изменама правилника о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, правобранилаштву града зајечара и служби за интерну ревизију Града Зајечара.  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Правилник III бр. 110-1/2024</li> </ul>   |

6)

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 1. | Неправилност | <i>Град Зајечар је обезбедио деци запослених у Градској управи и органима града Зајечара, поклоне за Нову годину, а да није донео општи акт којим би утврдио висину вредности поклоне, односно новчане честитке, што није у</i> |
|----|--------------|---|

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | <i>складу са чланом 49 став 1 Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 119 Закона о раду.</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања  | Градско веће града Зајечара је на седници одржаној 15.12.2023. године донело ЗАКЉУЧАК да се из буџета Града Зајечара за 2023. годину издвоје средства у укупном износу од 500.000,00 динара ради додељивања поклона за Нову годину, кога чини играчка и слатки део, деци запосленог старости до 15 година, односно радно ангажованог лица у органима Градеа Зајечара, у појединачном износу од 5.000,00 динара, а све у складу са списком деце запослених, односно радно ангажованих лица. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Закључак III бр. 401-375/2023  |

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 |
|----|---|--|---|---|
| 7  | Градска управа је у поступцима јавних набавки, услуга пројектовања, радова на проширењу система видео надзора, радова на инвестиционом одржавању зграде школе и увођења система паметних учионица, уговорене вредности од 229,03 милиона динара без ПДВ, у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, а који се односи на стручни капацитет, захтевала од понуђача да има запослене искључиво по основу радног односа, што је онемогућило учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који имају ангажована лица по другом основу у складу са Законом о раду, што није у складу са чл. 7 ст. 1 и 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама; | У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 у делу 3.2. Техничка лица у опису захтева стоји реченица „Понуђач има у радном односу или по основу радног ангажовања најмање једно лице са лиценцама 310 или 311 или еквивалентне“. | Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој, шефица одсека за јавне набавке | 15.12.2024.   |
| 8  | Градска управа је конкурсном документацијом у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, а који се односи на технички капацитет (4.1. Списак изведених радова), у јавној набавци радова на инвестиционом одржавању школе, захтевала од понуђача да је реализовао минимум два уговора и извео радове на објектима   | У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 у делу 3.1. Списак пружених услуга у опису захтева стоји реченица „Понуђач је у претходних 3 године пре истека рока за подношење понуда изradio пројектну документацију у укупној    | Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој, шефица одсека за јавне набавке | 15.12.2024.   |

|   |   |  |  |             |
|---|---|--|--|-------------|
|   | <p>класификације 126321 - Зграде за основно образовање и 126331 - Зграде средњих школа, чиме је онемогућено учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који су извели тражене радове на објектима других класификација, што није у складу са чл. 7 ст. 1 и 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама;</p>   | <p>вредности од минимум 3.000.000,00 динара без ПДВ-а (доказ-потврде наручиоца о израђеној техничкој документацији)“.</p> <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13 у делу 2.2. Одређени приход у опису захтева стоји реченица „Понуђач је реализовао минимум један уговор о извођењу радова. Понуђач доказује испуњеност овог услова достављањем фотокопије уговора и окончане ситуације (прва и последња страна)“.</p>   |  |             |
| 9 | <p>За јавну набавку услуга пројектовања, у критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта Градска управа није захтевала да молиса осигурања од професионалне одговорности има важеће најмање колико траје рок за испуњење обавезе понуђача која је предмет обезбеђења, што није у складу са чланом 16 став 1 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки и чланом 114 став 5 Закона о јавним набавкама</p> | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 у делу 2.2. Осигурање од професионалне одговорности у опису захтева стоји реченица „Да привредни субјект /понуђач поседује полису осигурања од професионалне одговорности. Доказ:Полиса осигурања од професионалне одговорности у износу од минимално 20.000€, а све у складу са чланом 129а Закона о планирању и изградњи („Службени гласник РС”, бр. 72/09, 81/09 – исправка, 64/10 – УС, 24/11, 121/12, 42/13 – УС, 50/13 – УС, 98/13 – УС, 132/14, 145/14, 83/18, 31/19, 37/19 – др. закон, 9/20, 52/21 и 62/23) и Правилником о условима осигурања од професионалне одговорности (“Службени гласник РС”, број 81/23)“.</p> | <p>ачелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |  |   |  |             |
|----|--|---|--|-------------|
|    |  | <p>Понуђач ДОО Арко-Ентеријер Нови Сад доставио је Уговор о осигурању од одговорности са једногодишњим роком трајања до 31.01.2025.</p> <p>Понуђач Страбаг доо доставио је Потврду о осигурању са периодом осигурања до 31.12.2024. године.</p>   |  |             |
| 10 | <p>За јавне набавке услуге пројектовања, санације електронинсталација у позоришту, реконструкције дечијег одељења Здравственог центра и радова на инвестиционом одржавању школе, уговорене вредности од 327,30 милиона динара, Градска управа није одредила одговарајући начин докзивања иступњености критеријума за избор привредног субјекта у делу који се односи на стручни и технички капацитет, што није у складу са чланом 114 став 5 Закона о јавним набавкама</p> | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 и набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13 Наручилац је одредио јасне и одговарајуће начине доказивања.</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 11 | <p>За јавну набавку рекултивације за дечија игралишта и услуге пројектовања, у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, Градска управа је одредила период од четири, односно, пет година за који је потребно доказати финансијски и економски капацитет, што није у складу са чланом 116 став 1 тачка I) Закона о јавним набавкама</p>  | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 у делу 3.1. Списак пружених услуга у опису захтева стоји реченица „Понуђач је у претходних 3 године пре истека рока за подношење понуда израдио пројектну документацију у укупној вредности од минимум 3.000.000,00 динара без ПДВ-а (доказ-потврде наручиоца о израђеној техничкој документацији)“.</p> <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |   |   |   |             |
|----|---|---|---|-------------|
|    |   | <p>набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13 у делу 2.2. Одређени приход у опису захтева стоји реченица „Понуђач је реализовао минимум један уговор о извођењу радова. Понуђач доказује испуњеност овог услова достављањем фотокопије уговора и окончане ситуације (прва и последња страна)“, број претходних година 3.</p>   |   |             |
| 12 | <p><i>У поступцима јавних набавки услуга пројектовања, реконструкције децхијег одељења Здравственог центра, летњег одржавања путева, радова на инвестиционом одржавању школе и увођењу паметних учионица, Градска управа, није захтевала од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду, да допуну или појасни доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у делу који се односи на стручни и технички капацитет, што није у складу са чланом 119 став 5 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 142 став 2 Закона о јавним набавкама, док за јавну набавку санације електроинсталација у позоришту, није захтевала од понуђача да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, иако није поседовала важеће релевантне доказе о испуњености критеријума који се односи на стручни капацитет, што није у складу са чланом 119 ст. 1 и 4 Закона о јавним набавкама</i></p> | <p>У поступку ЈН бр. 404-10 за набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева, пре доношења Одлуке о додели Уговора, Комисија за јавну набавку путем Портала јавних набавки обратила се понуђачима „Арко ентеријер“ и „Војводина пројект“ Захтевом за доставу додатне документације о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-13 за набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара, пре доношења Одлуке о додели Уговора, Комисија за јавну набавку путем Портала јавних набавки обратила се Понуђачу „Страбаг доо Београд“ Захтевом за доставу додатне документације о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.</p> | <p>Начелник Одељења за обједињену јавну набавку и локални економски развој<br/>* шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |



|    |  |  |   |             |
|----|--|--|---|-------------|
| 13 | <p>У поступку јавне набавке електричне енергије за јавну расвету пројектована и вредност није била објективна и валидна у време покретања поступка и није заснована на укупној стварној вредности уговорене набавке у претходној години, што није у складу са чл. 29 став 1 и 32 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама;</p>  | <p>Јавна набавка електричне енергије за јавну расвету Планом јавних набавки Градске управе града Зајечара планирана је за 3. квартал. Приликом покретања јавне набавке Наручилац ће се придржавати Препоруке бр. 13 да проценена вредност јавне набавке буде објективна и валидна у време покретања поступка и заснована на укупној стварној вредности свих уговора истог предмета набавке који су додељени у претходних 12 месеци или током претходне године, која је прилагођена променама у количини и вредности које би настале у наредних 12 месеци</p> | <p>Чачелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.09.2024. |
| 14 | <p>У поступку јавне набавке рекавизита за дечија игралишта и радова на проширењу система видео надзора, захтеви наручиоца који се односе на средства обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року, објављени у упутству понуђачима како да сачине понуду и моделу уговора нису усаглашени, тако да се наведеним упутством захтева меница, односно банкарска гаранција, док у моделу уговора нема одредби које упућују на обавезу достављања средстава обезбеђења приликом примопредаје радова, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама</p> | <p>Приликом израде конкурсне документације Комисија за јавну набавку се стара да подаци садржани у конкурсној документацији и подаци наведени у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив буду усаглашени, односно, да не буду у супротности.</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.09.2024. |
| 15 | <p>У конкурсној документацији није наведено место испоруке и уградње рекавизита за деџа игралишта, што није у складу са чланом 2 став 1 тачка 2) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 4 Закона о јавним набавкама;</p>  | <p>У јавном позиву за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13 као место извршења наведено је следеће: територија града зајечара.</p> <p>У јавном позиву за јавну набавку услуга израде техничке</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |   |  |   |             |
|----|---|--|---|-------------|
|    |   | <p>документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 као место извршења наведена је Градска управа Града Зајечара, док је детаљнике у Пројектном задатку описана сама локација која је предмет израде (кп. бр. 8931/11).</p> <p>У јавном позиву за набавку добара - Гориво за потребе возног парка градске управе града зајечара бр. 404-46 као место извршења наведено је следеће: све бензинске пумпе изабраног понуђача.</p> |   |             |
| 16 | <p>У поступку јавне набавке радова на инвестиционом одржавању зграде школе у конкурсној документацији код описа одређеног броја позиција у делу техничких спецификација (инсталација нових грејних тела и електроинсталације), Градска управа је користила називе који су упућивали на посебну марку произвођача, а да није праћено речима „или одговарајуће“, што није у складу са чланом 100 став 2 Закона о јавним набавкама</p> | <p>Приликом креирања конкурсне документације за јавне набавке које садрже користе детаљне техничке спецификације када се предмет набавке не може описати довољно прецизно и разумљиво, упућивање на посебну марку или произвођача добара, буде коришћена формулација „или одговарајуће“;</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>*, шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 17 | <p>У седам поступака јавних набавки, наручилац у документацији о набавци није одредио резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке, што није у складу са чланом 133 став 8 Закона о јавним набавкама и чланом 2 тачка 5) подтачка (4) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки.</p>              | <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једанко рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужином роком важења понуде“.</p> <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>*, шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |   |  |   |             |
|----|---|--|---|-------------|
|    | <p>територији града Зајечара бр. 404-13 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једанко рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужим роком важења понуде“.</p>   | <p>територији града Зајечара бр. 404-13 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једанко рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужим роком важења понуде“.</p>  |   |             |
| 18 | <p>У поступцима набавки геодетских услуга и радова на успостављању функционалности водотока другог реда, (изузеће по основу члана 27 став 1), Градска управа у обрасцу структуре цене, није исказала потребне количне услуга и радова које набавља, а економски најповољнију понуду одредила је на основу збира јединичних цена, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама којим је прописано да критеријум може бити цена, трошковна ефикасност или однос цене и квалитета</p> | <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10 Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене и критеријума квалитета</p> <p>У Обрасцу структуре понуђене цене за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13 јасно су дефинисане тражене количине. Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене.</p> | <p>Начелник Одељења јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 19 | <p>У пет поступака јавних набавки Градска управа није преузела средства обезбеђења у складу са закљученим уговором и документацијом о набавци и то: 1) у јавној набавци радова на реконструкцији семафорске сигнализације није захтевала од понуђача да достави другу банкарску гаранцију за добро извршење посла</p>   | <p>У обрасцу структуре понуђене цене за јавну набавку добара - Гориво за потребе возног парка градске управе града зајечара бр. 404-46 јасно су дефинисане тражене количине. Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене.</p>   | <p>Начелник Одељења јавне набавке и локални економски развој шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |   |  |   |                    |
|----|---|--|---|--------------------|
|    | <p>након што је постојећој истекао рок важења и није преузела банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року приликом примопредaje радова; 2) у јавној набавци услуга пројектовања након истека рока важности банкарске гаранција за добро извршење посла није захтевала од понуђача да достави другу са роком важења најмање 30 дана дужином од рока за завршетак радова; 3) у јавној набавци радова на санирању земљишта, преузела је банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року са 40 дана закашњења; 4) у јавној набавци радова на уређењу девијег игралишта у Стомен парку, за менију за извршење уговорене обавезе није захтевала продужење рока важности и 5) у јавној набавци радова на летњем одржавању путева преузела је банкарску гаранцију за добро извршење посла са осам дана закашњења;</p> | <p>Наручилац је преузео банкарску гаранцију за добро извршење посла бр. 265-62-135256-30.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-46 за набавку горива за потребе возног парка градске управе града Зајечара Наручилац је преузео менију за добро извршење посла бр. AD4674782.</p> <p>Након потписивања Анекса II Уговора о извођењу радова на реконструкцији котланице у ОШ „Ђура Јакшић“ Извођач „Ами монтер доо Крушевац“ доставио је ново Менично овлашћење.</p> |   |                    |
| 20 | <p>За уговор о јавној набавци који је закључен 2. августа 2022. године, обавештење о додели уговора послато је на објављивање 6. септембра 2022. године, односно са закашњењем од пет дана, што није у складу са чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама</p>  | <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-55 закључен је 4.3.2024. године, Обавештење је објављено 5.4.2023. године.</p> <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-74 закључен је 1.3.2024. године, Обавештење је објављено 9.3.2024. године.</p> <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-84 закључен је 11.3.2024. године, Обавештење је објављено 16.3.2024. године.</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>*, шефица одсека за јавне набавке</p> | <p>15.12.2024.</p> |
| 21 | <p>Град Зајечар у 2021. и 2022. години није у потпуности објавио податке о</p>  | <p>Скупштина Града Зајечара на седници одржаној 21.02.2024. године донела је</p>   | <p>шефица одсека за јавне набавке</p>   | <p>15.12.2024.</p> |

|      |  |   |  |             |
|------|--|---|--|-------------|
|      | <p>набавкама из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама на Порталу јавних набавки, док за набавке из чл. 11-21 истог закона није успоставио евиденцију о вредности и врсти јавних набавки по сваком основу за изузеће посебно и није објавио податке на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама</p>                    | <p>Одлуку о додељивању искључивих права ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар, ЈКП „Тимок одржавање“ Зајечар, ЈКП „Хигијена Зајечар“ Зајечар, ЈКСП „Зајечар“ Зајечар, ЈКП „Водовод“ Зајечар за обављање одређених делатности у 2024. години.</p> <p>Градска управа Града Зајечара је на Порталу јавних набавки 19.01.2024. године објавила Извештај о набавкама на које се Закон не примењује.</p> <p>Град Зајечар је на Порталу јавних набавки 19.01.2024. године објавио Извештај о набавкама на које се Закон не примењује.</p> |  |             |
| 22   | <p>Градска управа и Градоначелник су у 2021. и 2022. години закључили најмање 14 уговора за набавку добара, услуга и радова без претходно створеног поступка јавне набавке укупне уговорене вредности од најмање 12,43 милиона динара без ПДВ, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона прописани чл. 11-21 и чланом 27 став 1 Закона о јавним набавкама</p> | <p>Град Зајечар и Градска управа старају се да предмет јавне набавке одређују тако да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одређиву целину, односно, да не врше поделу предмета јавне набавке на више набавки са циљем избегавања примене Закона о јавним набавкама</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>шефица одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 23.1 | <p>Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:</p> <p>1) није усвојио регистар ризика на начин утврђен прописима којима се уређује буџетски систем и интерна финансијска контрола у јавном сектору и није успоставио писане политике и процедуре, као и њихову примену, ради пружања разумног</p>                              | <p>Начелник Градске управе донео је 30.11.2023. године решење о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Градској управи Града Зајечара и доношење стратегије управљања ризицима за период 2023-2024.</p> <p>Градска управа града Зајечара закључила је 19.10.2023. године</p>  | <p>Начелник Градске управе</p> <p>руководилац радне групе</p>  | 15.12.2024. |

|      |  |   |   |             |
|------|--|---|---|-------------|
|      | уверавања да су ризици који утичу на постизање циљева ограничени на прихватљив ниво,   | Уговор о набавци услуге ажурирања система финансијског управљања и контроле регистра ризика, бр. 404-406.   |   |             |
| 23.2 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>2) врше формалну, суштинску и рачунску контролу примљених рачуна;   | Градска управа града Зајечара прописале модел Изјаве надзорног органа о радовима из области грађевинарства, у складу са Правилником о утврђивању добара и услуга из области грађевинарства за сврху одређивања пореског дужника за порез на додату вредност, која ће бити саставни део уговора о вршењу стручног надзора. | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф буџета<br>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој | 15.12.2024. |
| 23.3 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>3) примљене рачуне књиже у складу са одредбама Уредбе о буџетском рачуноводству;  | Градска управа града Зајечара припрема Правилник о буџетском рачуноводству којим ће се регулисати рокови књижења примљених рачуна, у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству.   | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф трезора   | 15.12.2024. |
| 23.5 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>5) евидентирају обавезе према добављачима настале у текућој години, а које захтевају исплату у наредној години у складу са прописима                              | Градска управа града Зајечара припрема Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, којим ће се регулисати евидентирање обавезе према добављачима настале у текућој години, који захтевају исплату у наредној години.  | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф Одсека за буџетско рачуноводство.   | 15.12.2024. |
| 23.6 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>б) расходе на име плата, додатака и социјалних доприноса на терет послодавца за главног урбанисту и помоћнике председника планирају и извршавају на одговарајућим | Одлуком о измени и допуни буџета града Зајечара за 2024. годину извршиће се прерасподела средстава за исплату плата, односно средства за плату главног урбанисте планираће се на разделу Скупштина града, уместо на разделу Градска управа. Такође средства за исплату плата три помоћни-ка Градоначелника                | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф буџета  | 15.12.2024. |

|      | организационим класификацијама  | планираће се на разделу Градоначелник, уместо на разделу Градска управа.   |   |
|------|---|--|---|
| 23.7 | <p>Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:</p> <p>7) Град Зајечар није одредио управљача пута у складу са одредбама Закона о путевима</p> | <p>Скупштина Града Зајечара је на седници одржаној 20.09.2023. године донела Одлуку о одређивању модела финансирања потенцијалног пројекта јавно-приватног партнерства са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности одржавања улица и путева на територији Града зајечара</p> <p>Скупштина Града Зајечара је на седници одржаној 20.09.2023. године донела Решење о именованој стручној тима за спровођење поступка реализације пројекта јавно-приватног партнерства са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности одржавања улица и путева на територији Града зајечара.</p> | <p>Начелник Градске управе<br/>Начелник Одељења за урбанизам, грађевинске и комунално-стамбене послове<br/>Стручни тим</p> <p>15.12.2024.</p> |

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

- Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН 404-10/2024
- Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН 404-13/2024
- Полиса осигурања одговорности бр. 7797197
- Полиса осигурања одговорности бр. 7796929
- Захтев за доставу додатне документације бр. 404-10/3
- Захтев за доставу додатне документације бр. 404-13/2
- Јавни позив за ЈН бр. 404-10
- Пројектни задатак за ЈН бр. 404-10
- Јавни позив за ЈН бр. 404-46
- Критеријуми за доделу уговора за јавну набавку бр. 404-10
- Критеријуми за доделу уговора за јавну набавку бр. 404-13
- Образац структуре понуђене цене за ЈН бр. 404-13

- Образац структуре понуђене цене за ЈН бр. 404-46.
- Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-10
- Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-13
- Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-46.
- Банкарску гаранцију за добро извршење посла бр. 265-62-135256-30
- Менично овлашћење за меницу бр. АС 1683067
- Меница АВ5104431 са пратећом документацијом
- Меница АД4674782 са пратећом документацијом
- Одлука о додељивању искључивих права I бр. 011-6/2024 (Сл. ГЗ бр. 5/24)
- Извештај о набавкама на које се Закон не примењује за 2023. годину за Град Зајечар
- Извештај о набавкама на које се Закон не примењује за 2023. годину за Градоку управу града Зајечара
- Решење о образовању радне групе бр. 02-235/2023
- Уговор о набавци услуге ажурирања система финансијског управљања и контроле регистра ризика, бр. 404-406
- Регистар ризика
- Картица конта за добављача ЈП ЕПС Београд за 2023 и 2024 годину
- Одлука о одређивању модела финансирања потенцијалног пројекта јавно-приватног партнерства, I бр. 400-48/2023
- Решење о именовану стручног тима за спровођење поступка реализације пројекта јавно-приватног партнерства, I бр. 02-160/2023



III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће оклонити у року од једне до три године.

| РБ | Неправилност | Опис мере исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|--------------|----------------------|---|---|
| 1  | /            | /                    | /   | /   |

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете: /.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

НАЧЕЛНИК ОДЕЉЕЊА  
за обједињене јавне набавке и ЛЕР



НАЧЕЛНИК  
Градске управе града Зајечара



ГРАДОНАЧЕЛНИК  
Града Зајечара







# Град Зајечар

Градоначелник: 019/444-656

Трг ослобођења 1

Начелник Градске управе: 019/444-659

19000 Зајечар

Централа: 019/444-600, 019/521-199

Факс: 019/421-712

ozajecar@verat.net - www.zajecar.info, www.opstinazajecar.org.rs

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ГРАДСКА УПРАВА ЗАЈЕЧАР  
Број 404-90/11  
25.03 20024 год  
ЗАЈЕЧАР

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ПРИМЉЕНО: 28 МАЈ 2024  
ОУ ИД БРС Прилог Вредност  
400-937/2023-04/28

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, Град Зајечар, Трг Ослобођења 1, Зајечар (назив и седиште), подноси

## ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Зајечара у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и расходе за запослене за 2022. годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-937/2023-04/26, 15. децембар 2023. 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>Скупштина града, Градоначелник, Градско веће, Градска управа и Градско правобранилаштво Града Зајечара, као јавни наручиоци, нису посебним актом уредили начин планирања и спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора о јавној набавци, начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних потреба, што није у складу са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама</i> |
| 2. | Опис мере исправљања | <i>Одељење за обједињене јавне набавке и локални економски развој припремило је Нацт правилника о ближем уређењу планирања и спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, као и набавку друштвених и посебних услуга и праћења</i>   |

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | извршења уговора о јавним набавкама на које се закон не примењује и упутило га Градском већу односно Скупштини Града на усвајање. Правилних је намењен свим органима Града и организациониом јединица Наручиоца. Градско веће Града Зајечар је на 116. седници 22.3.2024. године разматрало и усвојило Нацрт Правилника. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Пратећи акт за доставу предлога измене Правилника</li> <li>- Предлог измене Правилника</li> <li>- Дневни ред 116. седнице Градског већа</li> </ul>  |

2)

|    |   |  |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност  | <i>Градска управа је објавила пету измену плана јавних набавки (шеста верзија плана) за 2022. годину, на Порталу јавних набавки, са 18 дана кашњења, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама.</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Начелник Градске управе донео је 20.12.2023. године Решење о десетој измени Плана јавних набавки за 2023. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 21.12.2023. године.</p> <p>Начелник Градске управе донео је 12.01.2024. године Решење о усвајању Плана јавних набавки за 2024. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 13.01.2024. године</p> <p>Начелник Градске управе донео је 13.02.2024. године Решење о првој измени Плана јавних набавки за 2024. годину, које је на Порталу јавних набавки и Интернет страници града објављено 14.02.2024. године</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Решење о десетој измени Плана јавних набавки за 2023. годину, бр. 404-538 од 20.12.2023. године</li> <li>- Решење о усвајању Плана јавних набавки за 2024. годину, бр. 404-9 од 12.01.2024. године</li> <li>- Решење о првој измени Плана јавних набавки за 2024. годину, бр. 404-44 од 13.02.2024. године</li> </ul>   |

3)

|    |                      |   |
|----|----------------------|---|
| 1. | Неправилност         | <i>Градска управа није у потпуности документовала начин испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке као и начин одређивања процењене вредности јавне набавке како у фази планирања, тако и у време покретања поступка, што није у складу са чланом 29 став 1 Закона о јавним набавкама</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања | <p>Члановима 6 - 8 Правилника о ближе уређењу планирања и спровођења поступака јавних набавки и набавки на које се закон непримењује, као и набавки друштвених и посебних услуга и праћења извршења уговора о јавним набавкама и набавкама на које се закон не примењује предвиђен је процес планирања.</p> <p>Одељење за Обједињене јавне набавке и локални економски развој упутило је 22.8.2023. године дописе Начелницима организационих јединица Градске управе града Зајечара да и писаном облику доставе обједињене потреба набавки за 2024 годину, са описом предмета</p> |

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | набавке и предлогом приоритета.  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Обрасци за исказивање потреба и Извештај о спроведеном истраживању тржишта</li> <li>• Исказивање потребе за набавкама за 2024. годину</li> <li>• Истраживање тржишта у процесу планирања за ЈН 404-10/24</li> <li>• Истраживање тржишта у процесу планирања и покретања за ЈН 404-13/24</li> <li>• Истраживање тржишта у процесу планирања и покретања за ЈН 404-86/24</li> <li>• Истраживање тржишта у процесу планирања и покретања за набавке на које се ЗЈН не примењује</li> </ul> |

4)

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност  | <p><i>Органи града Зајечара, као јавни наручиоци нису у писаној форми евидентирали и документовали све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци и то:</i></p> <p><i>1) нису донели план набавки на које се закон не примењује и план набавки друштвених и других посебних услуга;</i></p> <p><i>2) нису обезбедили поуздану евиденцију о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки и</i></p> <p><i>3) нису документовали радње и активности везане за извршење уговора о јавној набавци, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама</i></p> |
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Начелник Градске управе донео је 12.01.2024. године Решење бр. 404-7 о усвајању Плана набавки на које се закон не примењује за 2024.годину</p> <p>Одсек за обједињене јавне набавке креирао је Евиденцију уговора закључених у поступцима набавки на које се закон не примењује.</p> <p>У складу са чланом 14 Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки Начелник Градске управе након закљученог Уговора доноси решење о лицу или служби задуженом за праћење реализације Уговора.</p>  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Решење бр. 404-7</li> <li>• <i>Excel</i> табеле за евиденцију уговора</li> <li>• Решење IV бр. 404-74-1/24 од 01.03.2024. године</li> <li>• Решење IV бр. 404-46-1/24 од 11.03.2024. године</li> <li>• Решење IV бр. 404-55-1/24 од 23.02.2024. године</li> </ul>  |

5)

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 1. | Неправилност | <p><i>Градска управа је у 2022. години извршила обрачун и исплату плата заменицима начелника одељења увећањем укупног коефицијента од 10% по основу руковођења у износу од најмање 797 хиљада динара, што није у складу са чланом 25 став 1 Правилника о звањима и занимањима и платама запослених у Градској управи града Зајечара, чланом 56 Правилника о систематизацији радних места у градској управи, чланом 5 став 2 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и</i></p> |
|----|--------------|---|

|    |   |   |
|----|---|---|
|    |   | <i>постављених лица и запослених у државним органима и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања  | Градско веће града Зајечара, на предлог начелника Градске управе града Зајечара, дана 7.3.2024. године усвојило је обједињен Правилник о изменама правилника о организацији и систематизацији радних места у Градској управи, правобранилаштву града Зајечара и служби за интерну ревизију Града Зајечара. Изменом Правилника укинута су позиције „заменик начелника одељења“ и запослени премештени на друге послове и израђена нова решења о обрачуна плата.  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Правилник III бр. 110-1/2024</li> <li>• Решење IV бр. 112-70/2024 од 15.03.2024. године којим се _____, Заменик начелника Одељења за комуналну милицију и инспекцијске послове премешта се на радно место Шеф одсека за вршење инспекцијског надзора из области грађевине, локалних јавних прихода, саобраћаја, послова извршења и послова одбране и ванредних ситуација</li> <li>• Решење IV бр. 121-63/2024 од 15.03.2024. године о обрачуна плате за _____</li> <li>• Решење IV бр. 112-105/2024 од 15.03.2024. године којим се _____ Заменик начелника Одељења за локалну пореску администрацију, премешта на радно место Шеф одсека за пореско правне и књиговодствене послове</li> <li>• Решење IV бр. 121-65/2024 од 15.03.2024. године о обрачуна плате за _____</li> <li>• Решење IV бр. 112-87/2024 од 15.03.2024. године којим се _____ Заменик начелника Одељења за финансије, премешта на радно место Шеф одсека за буџетско рачуноводство</li> <li>• Решење IV бр. 121-62/2024 од 15.03.2024. године о обрачуна плате за _____</li> <li>• Решење IV бр. 112-169/2024 од 15.03.2024. године којим се _____ Заменик начелника Одељења за урбанизам, грађевинске и комунално-стамбене послове, премешта на радно место Шеф Одсека за грађевинске, комуналне и инвестиционе послове,</li> <li>• Решење IV бр. 121-61/2024 од 15.03.2024. године о обрачуна плате за _____</li> <li>• Решење IV бр. 112-28/2024 од 15.03.2024. године којим се _____ Заменик начелника Одељења за привреду и друштвене делатности премешта на радно место Шеф одсека за привреду и друштвене делатности</li> <li>• Решење IV бр. 121-59/2024 од 15.03.2024. године о обрачуна плате за _____</li> </ul> |

6)

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 1. | Неправилност | <i>Град Зајечар је обезбедио деци запослених у Градској управи и органима града Зајечара, поклоне за Нову годину, а да није донео општи акт којим би утврдио висину вредности поклоне, односно новчане честитке, што није у складу са чланом 49 став 1 Посебног колективног уговора</i> |
|----|--------------|---|

|    |   |  |
|----|---|--|
|    |   | <i>за запослене у јединицама локалне самоуправе и чланом 119 Закона о раду.</i>  |
| 2. | Опис мере исправљања  | Градско веће града Зајечара је на седници одржаној 15.12.2023. године донело ЗАКЉУЧАК да се из буџета Града Зајечара за 2023. годину издвоје средства у укупном износу од 500.000,00 динара ради додељивања поклона за Нову годину, кога чини играчка и слатки део, деци запосленог старости до 15 година, односно радно ангажованог лица у органима Градеа Зајечара, у појединачном износу од 5.000,00 динара, а све у складу са списком деце запослених, односно радно ангажованих лица. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Закључак III бр. 401-375/2023  |

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 |
|----|--|--|---|---|
| 7  | Градска управа је у поступцима јавних набавки, услуга пројектовања, радова на проширењу система видео надзора, радова на инвестиционом одржавању зграде школе и увођења система паметних учioniца, уговорене вредности од 229,03 милиона динара без ПДВ, у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, а који се односи на стручни капацитет, захтевала од понуђача да има запослене искључиво по основу радног односа, што је онемогућило учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који имају ангажована лица по другом основу у складу са чл. 7 ст. 1 и 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама; | У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24, која је на Порталу јавних набавки објављена 26.01.2024 године, у делу 3.2. Техничка лица у опису захтева стоји реченица „Понуђач има у радном односу или по основу радног ангажовања најмање једно лице са лиценцама 310 или 311 или еквивалентне“. | Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br><br>Шефица Одсека за јавне набавке | 15.12.2024.   |
| 8  | Градска управа је конкурсном документацијом у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, а који се односи на технички капацитет (4.1. Стисак  | У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 у делу 3.1.  | Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br><br>Шефица Одсека за јавне набавке | 15.12.2024.   |



|   |   |   |  |             |
|---|---|---|--|-------------|
|   | <p>изведених радова), у јавној набавци радова на инвестиционом одржавању школе, захтевала од понуђача да је реализовао минимум два уговора и извео радове на објектима класификације 126321 - Зграде за основно образовање и 126331 - Зграде средњих школа, чиме је онемогућило учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који су извели тражене радове на објектима других класификација, што није у складу са чл. 7 ст. 1 и 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама;</p> | <p>Списак пружених услуга у опису захтева стоји реченица „Понуђач је у претходних 3 године пре истека рока за подношење понуда израдио пројектну документацију у укупној вредности од минимум 3.000.000,00 динара без ПДВ-а (доказ-потврде наручцоца о израђеној техничкој документацији)“.</p> <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 у делу 2.2. Одређени приход у опису захтева стоји реченица „Понуђач је реализовао минимум један уговор о извођењу радова. Понуђач доказује испуњеност овог услова достављањем фотокопије уговора и окончане ситуације (прва и последња страна)“.</p> |  |             |
| 9 | <p>За јавну набавку услуга пројектовања, у критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта Градска управа није захтевала да пописа осигурања од професионалне одговорности има важење најмање колико траје рок за испуњење обавезе понуђача која је предмет обезбеђења, што није у складу са чланом 16 став 1 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки и чланом 114 став 5 Закона о јавним набавкама</p>   | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зrade техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 у делу 2.2. Осигурање од професионалне одговорности у опису захтева стоји реченица „Да привредни субјект /понуђач поседује полису осигурања од професионалне одговорности. Доказ:Пописа осигурања од професионалне одговорности у износу од минимално 20.000€, а све у складу са чланом 129а Закона о планирању и изградњи („Службени гласник РС”, бр. 72/09, 81/09 – исправка, 64/10 – УС, 24/11, 121/12, 42/13 – УС, 50/13 – УС, 98/13 – УС, 132/14, 145/14, 83/18,</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

31/19, 37/19 – др.  
закон, 9/20, 52/21 и 62/23) и  
Правилником о условима осигурања  
од професионалне одговорности  
("Службени гласник РС", број 81/23)“

Понуђач ДОО Арко-Ентеријер Нови  
Сад доставио је Уговор о осигурању  
од одговорности са једногодишњим  
роком трајања до 31.01.2025. Са  
понуђачем је закључен уговор бр.  
404-55/24 за реализацију јн. бр. 404-  
10/24 за израду техничке  
документације за реконструкцију хале  
сирева, чији је рок завршетка 60  
календарских дана од дана  
потписивања уговора обе уговорне  
стране.

Понуђач Страбаг доо доставио је  
Потврду о осигурању са периодом  
осигурања до 31.12.2024. године. Са  
понуђачем је закључен уговор бр.  
404-74/24 за реализацију јн. бр. 404-  
13/24 о извођењу радова на летњем  
одржавању путева и улица са роком  
завршетка радова од 180  
календарских дана.

У складу са препоруком бр. 9, и у  
наредним јавним набавкама које буде  
спроводио Наручилац ће у оквиру  
критеријума за избор привредног  
субјекта одредити одговарајући  
критеријум за доказивање осигурања  
од професионалне одговорности, као  
и да полисе осигурања имају важење  
најмање колико траје рок за  
испуњење обавезе Понуђача.

|    |   |  |   |             |
|----|---|--|---|-------------|
| 10 | <p>За јавне набавке услуге пројектовања, санације електроинсталација у позоришту, реконструкције дечијег одељења Здравственог центра и радова на инвестиционом одржавању школе, уговорене вредности од 327,30 милиона динара, Градска управа није одредила одговарајући начин доказивања испуњености критеријума за избор привредног субјекта у делу који се односи на стручни и технички капацитет, што није у складу са чланом 114 став 5 Закона о јавним набавкама</p> | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 и набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 Наручилац је одредио јасне и одговарајуће начине доказивања.</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 11 | <p>За јавну набавку рекултивације деценија играништа и услуге пројектовања, у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, Градска управа је одредила период од четири, односно, пет година за који је потребно доказати финансијски и економски капацитет, што није у складу са чланом 116 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама</p>  | <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку услуга зраде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 у делу 3.1. Списак пружених услуга у опису захтева стоји реченица „Понуђач је у претходних 3 године пре истека рока за подношење понуда израдио пројектну документацију у укупној вредности од минимум 3.000.000,00 динара без ПДВ-а (доказ-потврде наручиоца о израђеној техничкој документацији)“.</p> <p>У критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 у делу 2.2. Одређени приход у опису захтева стоји реченица „Понуђач је реализовао минимум један уговор о извођењу радова. Понуђач доказује испуњеност овог услова достављањем фотокопије уговора и окончане ситуације (прва и последња страна)“.</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |

|    |   |   |  |                    |
|----|---|---|--|--------------------|
| 12 | <p>У поступцима јавних набавки услуга пројектовања, одељења реконструкције децејег одељења Здравственог центра, летњег одржавања путева, радова на инеестисионом одржавању школе и увођењу паметних учионица, Градска управа, није захтевала од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду, да допуну или појасни доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у делу који се односи на стручни и технички капацитет, што није у складу са чланом 119 став 5 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 142 став 2 Закона о јавним набавкама, док за јавну набавку санације електростанација у позоришту, није захтевала од понуђача да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, иако није поседовала важеће релевантне доказе о испуњености критеријума који се односи на стручни капацитет, што није у складу са чланом 119 ст. 1 и 4 Закона о јавним набавкама</p> | <p>број претходних година 3.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-10/24 за набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева, пре доношења Одлуке о додели Уговора, Комисија за јавну набавку путем Портала јавних набавки обратила се понуђачима „Арко ентеријер“ и „Војводина пројект“ Захтевом за доставу додатне документације о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-13/24 за набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара, пре доношења Одлуке о додели Уговора, Комисија за јавну набавку путем Портала јавних набавки обратила се Понуђачу „Страбаг доо Београд“ Захтевом за доставу додатне документације о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.12.2024.</p> |
| 13 | <p>У поступку јавне набавке електричне енергије за јавну расвету процењена вредност није била објективна и валидна у време покретања поступка и није заснована на укупној стварној вредности уговорене набавке у претходној години, што није у складу са чл. 29 став 1 и 32 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама;</p>  | <p>Јавна набавка електричне енергије за јавну расвету Планом јавних набавки Градске управе града Зајечара планирана је за 3. квартал. Приликом покретања јавне набавке Наручилац ће се придржавати Препоруке бр. 13 да процењена вредност јавне набавке буде објективна и валидна у време покретања поступка и заснована на укупној стварној вредности свих уговора истог предмета набавке који</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.09.2024.</p> |

|           |   |  |  |                    |
|-----------|---|--|--|--------------------|
|           | <p>су додељени у претходних 12 месеци или током претходне године, која је прилагођена променама у количини и вредности које би настале у наредних 12 месеци.</p>  | <p>Приликом израде конкурсне документације Комисија за јавну набавку се стара да подаци садржани у конкурсној документацији и подаци наведени у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив буду усаглашени, односно, да не буду у супротности, пре свега подаци који се односе на средства обезбеђења.</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.09.2024.</p> |
| <p>14</p> | <p><i>У поступку јавне набавке реквизита за дечија игралишта и радова на проширењу система видео надзора, захтеви наручиоца који се односе на средства обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року, објављени у упућству понуђачима како да сачине понуду и моделу уговора нису усаглашени, тако да се наведеним упућством захтева меница, односно банкарска гаранција, док у моделу уговора нема одредаби које упућују на обавезу достављања средстава обезбеђења приликом примопредaje радова, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама</i></p> | <p>У јавном позиву за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 као место извршења наведено је следеће: територија града зајечара.</p> <p>У јавном позиву за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 као место извршења наведена је Градска управа Града Зајечара, док је детаљније у Пројектном задатку описана сама локација која је предмет израде (кп. бр. 8931/11).</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.12.2024.</p> |
| <p>15</p> | <p><i>У конкурсној документацији није наведено место испоруке и уградње реквизита за дечија игралишта, што није у складу са чланом 2 став 1 тачка 2) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у вези са чланом 93 став 4 Закона о јавним набавкама;</i></p>   | <p>У јавном позиву за набавку добара - Гориво за потребе возног парка градске управе града зајечара бр. 404-</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.12.2024.</p> |

|    |   |   |  |                    |  |
|----|---|---|--|--------------------|--|
| 16 | <p>У поступку јавне набавке радова на инвестиционом одржавању зграде школе у конкурсној документацији код отиса одређеног броја позиција у делу техничких спецификација (инсталација нових грејних тела и електроинсталације), Градска управа је користила називе који су упућивали на посебну марку произвођача, а да није праћено речима „или одговарајуће“, што није у складу са чланом 100 став 2 Закона о јавним набавкама</p> | <p>46/24 као место извршења наведено је следеће: све бензинске пумпе изабраног понуђача.</p>  | <p>Приликом креирања конкурсне документације за јавне набавке које садрже/користе детаљне техничке спецификације када се предмет набавке не може описати довољно прецизно и разумљиво, упућивање на посебну марку или произвођача добара, биће коришћена формулација „или одговарајуће“.</p> | <p>15.12.2024.</p> |  |
| 17 | <p>У седам поступака јавних набавки, наручилац у документацији о набавци није одредио резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке, што није у складу са чланом 133 став 8 Закона о јавним набавкама и чланом 2 тачка 5) подтачка (4) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки;</p>              | <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једнако рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужим роком важења понуде“.</p> <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једнако рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужим роком важења понуде“.</p> <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку горива за потребе возног парка Градске управе града</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/>Шефица Одсека за јавне набавке</p> <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/>Шефица Одсека за јавне набавке</p>  | <p>15.12.2024.</p> |  |

|    |   |  |  |             |
|----|---|--|--|-------------|
| 18 | <p>У поступцима набавки геодетских услуга и радова на успостављању функционалности водотока другог реда, (изузеће по основу члана 27 став 1), Градска управа у обрасцу структуре цене, није исказала потребне количине услуга и радова које набавља, а економски најповољнију понуду одредила је на основу збира јединичних цена, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама којим је прописано да критеријум може бити цена, трошкова ефикасност или однос цене и квалитета</p> | <p>Зајечара бр. 404-46/24 као резервни критеријум наведен је „Уколико два или више понуђача доставе једанко рангиране понуде предност ће имати понуђач који је доставио понуду са дужим роком важења понуде“.</p> <p>У критеријумима за доделу уговора за јавну набавку услуга израде техничке документације за реконструкцију хале сирева бр. 404-10/24 Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене и критеријума квалитета</p> <p>У Обрасцу структуре понуђене цене за јавну набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара бр. 404-13/24 јасно су дефинисане тражене количине. Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене.</p> <p>У Обрасцу структуре понуђене цене за јавну набавку добара - Гориво за потребе возног парка градске управе града Зајечара бр. 404-46/24 јасно су дефинисане тражене количине. Наручилац је дефинисао критеријуме за доделу уговора на основу: Цене.</p> <p>У складу са препоруком бр. 18, и у наредним јавним набавкама које буде спроводио Наручилац ће у поступцима јасно дефинисати количине које набавља и користити критеријуме за доделу уговора у складу са ЗЈН.</p> | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 19 | <p>У пет поступака јавних набавки Градска управа није преузела</p>  | <p>У поступку ЈН бр. 404-10/24 за набавку услуга израде техничке</p>   | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски</p>  | 15.12.2024. |

|    |   |  |  |                    |
|----|---|--|--|--------------------|
|    | <p>средства обезбеђења у складу са закљученим уговором и документацијом о набавци и то: 1) у јавној набавци радова на реконструкцији семафорске сигнализације није захтевала од понуђача да достави другу банкарску гаранцију за добро извршење посла након што је постојећој истекао рок важења и није преузела банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року приликом примопредаје радова; 2) у јавној набавци услуга пројектовања након истека рока важности банкарске гаранција за добро извршење посла није захтевала од понуђача да достави другу са роком важења најмање 30 дана дужи од рока за завршетак радова; 3) у јавној набавци радова на санирању земљишта, преузела је банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року са 40 дана закашњења; 4) у јавној набавци радова на уређењу девијег игралишта у Спомен парку, за меницу за извршење уговорене обавезе није захтевала продужење рока важности и 5) у јавној набавци радова на летњем одржавању путева преузела је банкарску гаранцију за добро извршење посла са осам дана закашњења;</p> | <p>документације за реконструкцију хале сирева Наручилац је преузео меницу бр АВ5104431 за добро извршење посла дана 04.03.2024. приликом потписивања Уговора од стране Понуђача, а током састанка за увођење у посао и примопредаје постојеће техничке документације потребне за почетак пројектовања.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-13/24 за набавку радова на летњем одржавању путева и улица на територији града Зајечара Наручилац је преузео банкарску гаранцију за добро извршење посла бр. 265-62-135256-30. Банкарска документација достављена је путем поште 15.03.2024. године.</p> <p>У поступку ЈН бр. 404-46/24 за набавку горива за потребе возног парка Градске управе града Зајечара Наручилац је преузео меницу за добро извршење посла бр. АД4674782. Понуђач је меницу са пратећом документације доставио приликом слања Уговора, путем поште, 15.03.2024. године.</p> <p>Након потписивања Анекса II Уговора о извођењу радова на реконструкцији котланице у ОШ „Ђура Јакшић“ бр. 404-70/24, Извођач „Ами монтер доо Крушевац“ је путем поште 11.03.2024. доставио је ново Менично овлашћење са роком важења до 15.04.2024. године за меницу бр. АС 1683067.</p> | <p>развој</p> <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p>                            |                    |
| 20 | <p>За уговор о јавној набавци који је закључен 2. августа 2022. године, обавештење о додели уговора</p>   | <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-55/24 (након спроведеног поступка 404-10/24) закључен је 4.3.2024. године,</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој</p> | <p>15.12.2024.</p> |



|  |  |                                       |                    |
|--|--|---------------------------------------|--------------------|
| <p>послато је на објављивање 6. септембра 2022. године, односно са закашињем од пет дана, што није у складу са чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама</p>   | <p>Обавештење је објављено 5.3.2024. године.</p> <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-74/24 (након спроведеног поступка 404-13/24) закључен је 1.3.2024. године, Обавештење је објављено 9.3.2024. године.</p> <p>Уговор о јавној набавци бр. 404-85/24 (након спроведеног поступка 404-46/24) закључен је 11.3.2024. године, Обавештење је објављено 16.3.2024. године.</p>   | <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> |                    |
| <p>21<br/>Град Зајечар у 2021. и 2022. години није у потпуности објавио податке о набавкама из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама на Порталу јавних набавки, док за набавке из чл. 11-21 истог закона није успоставио евиденцију о вредности и врсти јавних набавки по сваком основу за изузеће посебно и није објавио податке на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама</p> | <p>Скупштина Града Зајечара на седници одржаној 21.02.2024. године донела је Одлуку о додељивању искључивих права ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар, ЈКП „Тимок одржавање“ Зајечар, ЈКП „Хигијена Зајечар“ Зајечар, ЈКСП „Зајечар“ Зајечар, ЈКП „Водовод“ Зајечар за обављање одређених делатности у 2024. години.</p> <p>Градска управа Града Зајечара је на Порталу јавних набавки 19.01.2024. године објавила Извештај о набавкама на које се Закон не примењује.</p> <p>Град Зајечар је на Порталу јавних набавки 19.01.2024. године објавио Извештај о набавкама на које се Закон не примењује.</p> <p>Приликом креирања Извештаја о набавкама на које се Закон не примењује Одсек за јавне набавке и Одељење за финансије водилу си интензивну комуникацију, размењивали су и упоређивали</p> | <p>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | <p>15.12.2024.</p> |

|      |   |  |  |             |
|------|---|--|--|-------------|
|      |   | <p>документацију и евиденцију вредности за набавке из члана 11-21 ЗЈН.</p>   |  |             |
| 22   | <p>Градска управа и Градоначелник су у 2021. и 2022. години закључили најмање 14 уговора за набавку добара, услуга и радова без претходно спроведеног поступка јавне набавке укупне вредности од најмање 12,43 милиона динара без ПДВ, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона прописани чл. 11-21 и чланом 27 став 1 Закона о јавним набавкама</p>  | <p>Град Зајечар и Градска управа старају се да предмет јавне набавке одређују тако да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одређиву целину, односно, да не врше поделу предмета јавне набавке на више набавки са циљем избегавања примене Закона о јавним набавкама</p>  | <p>Начелник Одељења за обједињене јавне набавке и локални економски развој<br/><br/>Шефица Одсека за јавне набавке</p> | 15.12.2024. |
| 23.1 | <p>Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br/><br/>1) није усвојио регистар ризика на начин утврђен прописима којима се уређује буџетски систем и интерна финансијска контрола у јавном сектору и није успоставио писане политике и процедуре, као и њихову примену, ради пружања разумног уверавања да су ризици који утичу на постизање циљева ограничени на прихватљиве ниво,</p> | <p>Начелник Градске управе донео је 30.11.2023. године решење о образовању радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Градској управи Града Зајечара и доношење стратегије управљања ризицима за период 2023-2024.</p> <p>Градска управа града Зајечара закључила је 19.10.2023. године Уговор о набавци услуге ажурирања система финансијског управљања и контроле регистра ризика, бр. 404-406.</p> | <p>Начелник Градске управе<br/>Руководилац радне групе</p>   | 15.12.2024. |
| 23.2 | <p>Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br/><br/>2) није у потпуности вршена формална, суштинска и рачунска контрола приликом пријема и плаћања рачуна, тако су примљени као исправни, рачуни који су садржали одредбу да ПДВ није</p>   | <p>Градска управа града Зајечара, Одељење за финансије врши формалну, суштинску и рачунску контролу приликом пријема и плаћања рачуна.</p>   | <p>Начелник Градске управе<br/>Начелник Одељења за финансије<br/>Шеф буџета</p>  | 15.12.2024. |

|      |   |   |   |             |
|------|---|---|---|-------------|
|      | обрачунаут у складу са чланом 10 ст. 2 и 3 Закона о порезу на додату вредност, иако се није радило о промету добара и услуга из области грађевинарства  |   |   |             |
| 23.3 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>3) примљени рачуни нису књижени истог или наредног дана од дана њиховог пријема;   | Градска управа града Зајечара, Одељење за финансије одпочело је са књижењем примљених рачуна истог или наредног дана од дана њиховог пријема, у складу са чл. 16. став 9. Уредбе о буџетском рачуноводству.   | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф трезора                               | 15.12.2024. |
| 23.5 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>5) није у потпуности извршено евидентирање обавеза према добављачима насталих у текућој години, а које захтевају исплату у наредној години;  | Градска управа града Зајечара, Одељење за финансије евидентира обавезе на конту 252111, настале у текућој години а које дзахтевају исплату у наредној години, у складу са чланом 4. став 3. тачка 4а) Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава ООСО и буџетских фондова;                      | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф Одсека за буџетско рачуноводство      | 15.12.2024. |
| 23.6 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:<br>б) расходи настали по основу исплате плата, додатака и социјалних доприноса на терет послодавца за главног урбанисту и помоћнике градоначелника планирани су и извршени са неодговарајућих организационих класификација; | Одлуком о измени и допуни буџета града Зајечара за 2024. годину извршиће се прерасподела средстава за исплату плата, односно средства за плату главног урбанисте планираће се на разделу Скупштина града, уместо на разделу Градска управа. Такође средства за исплату плата три помоћни-ка Градоначелника планираће се на разделу Градоначелник, уместо на разделу Градска управа. | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за финансије<br>Шеф буџета                                | 15.12.2024. |
| 23.7 | Град Зајечар није у потпуности успоставио систем финансијског управљања и контроле, и то:   | Скупштина Града Зајечара је на седници одржаној 20.09.2023. године донела Одлуку о одређивању модела финансирања потенцијалног пројекта   | Начелник Градске управе<br>Начелник Одељења за урбанизам,<br>грађевинске и комунално-стамбене послове | 15.12.2024. |

|  |  |  |             |  |
|--|--|--|-------------|--|
|  | <p>7) Град Зајечар није одредио управљача пута у складу са одредбама Закона о путевима</p> | <p>јавно-приватног партнерства са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатн ости одржавања улица и путева на територији Града зајечара</p> <p>Скупштина Града Зајечара је на седници одржаној 20.09.2023. године донела Решење о именовану стручног тима за спровођење поступка реализације пројекта јавно-приватног партнерства са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности одржавања улица и путева на територији Града зајечара.</p> | Стручни тим |  |
|--|--|--|-------------|--|

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

- за неправилност под редним бројем 7, 8, 10 и 11
  - o Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН 404-10/2024
  - o Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН 404-13/2024
- за неправилност под редним бројем 9
  - o Полиса осигурања одговорности бр. 7797197
  - o Полиса осигурања одговорности бр. 7796929
  - o Уговор бр. 404-55/24 за ЈН бр. 404-10/24, ППД хала сирева, Арко-енгеријер
  - o Уговор бр. 404-74/24 за ЈН бр. 404-13/24, летње одржавање, Страбаг
- за неправилност под редним бројем 12
  - o Захтев за доставу додатне документације бр. 404-10/3
  - o Захтев за доставу додатне документације бр. 404-13/2
- за неправилност под редним бројем 15
  - o Јавни позив за ЈН бр. 404-10
  - o Пројектни задатак за ЈН бр. 404-10
  - o Јавни позив за ЈН бр. 404-13
  - o Јавни позив за ЈН бр. 404-46
- за неправилност под редним бројем 17
  - o Критеријуми за доделу уговора за јавну набавку бр. 404-10

- Критеријуми за доделу уговора за јавну набавку бр. 404-13
- Критеријуми за доделу уговора за јавну набавку бр. 404-46
- за неправилност под редним бројем 18
  - Образац структуре понуђене цене за ЈН бр. 404-13
  - Образац структуре понуђене цене за ЈН бр. 404-46
- за неправилност под редним бројем 19
  - Меница АВ5104431 са пратећом документацијом, ПТД хала сирева, Арко-ентеријер
  - Преписка и Реверс, увођење у посао, ПТД хала сирева, Арко-ентеријер
  - Банкарску гаранцију за добро извршење посла бр. 265-62-135256-30, летње одржавање, Страбаг
  - Достава документације из Уговора, летње одржавање, Страбаг
  - Меница АД4674782 са пратећом документацијом, гориво, Михајловић
  - Уговор бр. 404-85/24 за ЈН 404-46/24 са пратећом кореспонденцијом, гориво, Михајловић
  - Анекса II Уговора о извођењу радова на реконструкцији котларнице у ОШ „Ђура Јакшић“ бр. 404-70/24, Анекс I бр. 404-33, основни уговор бр. 404-410/23 са пратећим дописима
  - Менично овлашћење за меницу бр. АС 1683067
  - Меница АС1683067 за добро извршење посла, са пратећом документацијом, котларница, Ами Монтер
- за неправилност под редним бројем 20
  - Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-10
  - Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-13
  - Обавештење о додели уговора, ЈН бр. 404-46
  - Снимак екрана са Портала јавних набавки, обавештење, уг. 404-85/24 за ЈН 404-46/24
  - Снимак екрана са Портала јавних набавки, обавештење, уг. 404-74/24 за ЈН 404-13/24
  - Снимак екрана са Портала јавних набавки, обавештење, уг. 404-55/24 за ЈН 404-10/24
- за неправилност под редним бројем 21
  - Одлука о додељивању искључивих права I бр. 011-6/2024 (Сл. ГЗ бр. 5/24)
  - Извештај о набавкама на које се Закон не примењује за 2023. годину за Град Зајечар
  - Извештај о набавкама на које се Закон не примењује за 2023. годину за Градску управу града Зајечара
  - Преписка између Одсека за јавне набавке и Одељења за финансије приликом израде Извештаја
  - Фотокопије Уговора са ЈКП Гимок одржавање
- за неправилност под редним бројем 23.1
  - Решење о образовању радне групе бр. 02-235/2023
  - Уговор о набавци услуге ажурирања система финансијског управљања и контроле регистра ризика, бр. 404-406
  - Регистар ризика
- за неправилност под редним бројем 23.2
  - Уговор за обележавање хоризонталне сигнализације са ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ бр. 344-12

- за неправилност под редним бројем 23.2
  - o Картица конта за добављача ЈКП Тимок одржавање за 2024 годину
  - o Картица конта за добављача ИЈФР за 2024 годину
- за неправилност под редним бројем 23.5
  - o Картица конта за добављача ЈП ЕПС Београд за 2023 и 2024 годину
  - o Картица конта за добављача ЈКП Водовод за 2023 и 2024 годину
- за неправилност под редним бројем 23.7
  - o Одлука о одређивању модела финансирања потенцијалног пројекта јавно-приватног партнерства, I бр. 400-48/2023
  - o Решење о именовану стручног тима за спровођење поступка реализације пројекта јавно-приватног партнерства, I бр. 02-160/2023

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће оклонити у року од једне до три године.

| РБ | Неправилност | Опис мере исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|--------------|----------------------|---|---|
| 1  | /            | /                    | /   | /   |

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете: /.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

НА ЧЕЛНИК ОДЕЉЕЊА  
за обједињене јавне набавке и ЈЕР



НА ЧЕЛНИК  
Градске управе града Зајечара



ГРАДОНА ЧЕЛНИК  
Града Зајечара



