



Државна
ревизорска
институција

**Извештај о ревизији правилности пословања
Аутономне Покрајине Војводине у делу који се односи на јавне
набавке за 2020. и 2021. годину, код директних корисника буџетских
средстава**



Број 400-928/2022-04/19

Београд, 16. новембар 2022. године

Мисија

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

¹ Насловна фотографија преузета са сајта www.rtv.rs

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2021. године спроведено је укупно 719 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 73 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова и (3) 61 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке. Ревизија јавних набавки је спроведена са циљем како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и да се обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета.

Шта смо препоручили ?

Препоручили смо одговорним лицима Аутономне Покрајине Војводине:

- да поступке јавних набавки спроводе у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и
- да извршење уговора о јавним набавкама извршавају на основу валидне рачуноводствене документације.

Резиме

Аутономна Покрајина Војводина је у 2020. и 2021. години извршила набавку добара и услуга, а да су ревизијом спровођења поступака јавних набавки утврђене следеће неправилности:

1. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ вредности 91,66 милиона динара без ПДВ-а и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама - радарски центри Самош и Бајша вредности 1,17 милијарди динара без ПДВ-а није одредио резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

2. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине обавештење о додели Уговора набавке погонског горива вредности 105,98 милиона динара без ПДВ-а, послала је са закашњењем за објављивање на Портал јавних набавки.

3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине реализацију два уговора укупне вредности 189,98 милиона динара (набавка препарата за сузбијање комараца) извршио је на основу рачуноводствених исправа из којих се недвосмислено не може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и извршио расход и издатак из буџета на основу рачуноводствене документације, која није сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.

4. Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта Студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра у Новом Саду укупне вредности 535,02 милиона динара без ПДВ-а није одредила резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ	8
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	8
1.1. Доношење и припрема аката у вези са планирањем и извештавањем о јавним набавкама	8
Акти којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца донели су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине.....	8
1.2. Планирање јавних набавки.....	9
Директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине су донели Планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину.....	9
Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана за више од 10%.....	11
1.3. Оглашавање и извештавање о јавним набавкама.....	12
Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план јавних набавки за 2020. годину, којим је планирано пет поступака јавних набавки, није објавио у року од десет дана од дана доношења	12
Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, две измене и допуне Плана јавних набавки није објавио на својој интернет страници	12
Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105,98 милиона динара без ПДВ, послала на објављивање Порталу јавних набавки са 11 дана закашњења.....	13
Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. .	13
Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине, обавештење о закљученом оквирном споразуму на период од две године са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.....	13
Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о продужењу рока за подношење понуда јавне набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.....	14
Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о закљученом уговору набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора није објавио на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа	14
1.4. Извршење уговора о јавним набавкама.....	15
Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године у вредности од 94,98 милиона динара и реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П3 од 27.02.2020.године у вредности од 94,99 милиона динара (набавка препарата за сузбијања комараца) извршио на основу рачуноводствених исправа из којих недвосмислено не може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и извршио расход и издатак из буџета на основу рачуноводствене документације, која није сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.....	15
1.5. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама.....	16
Директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине су у 2020. и 2021. години евидентирали набавке и извештавали о спроведеним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама.....	16
1.6. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.....	17
Набавка добара, услуга и радова на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години извршена је у складу са интерним актима наручиоца.....	17
1.7. Резервни критеријуми у поступцима јавних набавки	18

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ вредности 91,66 милиона динара без ПДВ и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша вредности 1,17 милијарди динара без ПДВ није одредио резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.	18
Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра у Новом Саду укупне вредности од 535,02 милиона динара није одредила резервни критеријум за доделу уговора у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке	18
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	20
1. Резиме откривених неправилности	20
2. Резиме препорука.....	23
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	25
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	26
1. Предмет ревизије	26
2. Информације о субјекту ревизије.....	26
2.1. Органи АП Војводине.....	27
2.2. Корисници буџетских средстава АП Војводине.....	29
3. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	30
4. Критеријуми	30
5. Методологија рада	31
6. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	31
V ПРИЛОЗИ	32
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија.....	33
1. Интерна финансијска контрола.....	33
1.1. Финансијско управљање и контрола.....	33
1.2. Интерна ревизија	37
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	37
Прилог 3 – Јавне набавке	38
3.1. Планирање и спровођење поступака јавних набавки у 2020. години.....	38
3.1.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа	40
1) Сервисирање возила програм Шкода	42
2)Храна, пиће и остали материјал за угоститељство.....	43
3)Канцеларијски материјал	45
4)Дигитализација пословних процеса покрајинских органа применом Microsoft технологије и Premier Support услуга.....	46
3.1.2. Покрајински секретаријат за здравство	47
1) Набавка санитарских возила са пратећом медицинском опремом	49
3.1.3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине	50
1) Препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине	53
3.1.4. Дирекција за робне резерве АП Војводине	59
1) Набавка меркантилне пшенице род 2020. са услугом складиштења.....	60
3.1.5. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство	61
1) Набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора.....	63
3.2. Планирање и спровођење поступака јавних набавки у 2021. години.....	65
3.2.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине	67

1)Јавна набавка добара – Погонско гориво.....	69
3.2.2. Покрајински секретаријат за здравство	71
1) Јавна набавка добара-јавна набавка моторних возила (санитетска, за превоз пацијената на дијализу и остала-путничка возила) по партијама, партија 1: Санитетска возила са пратећом медицинском опремом	73
3.2.3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине	74
1) Јавна набавка услуга-Услуге мониторинга непољопривредног земљишта у АП Војводини у 2021. години са израдом студије о оцени квалитета и процени степена угрожености земљишта	77
3.2.4. Дирекција за робне резерве	79
1) Јавна набавка добара-меркантилни кукуруз род 2021. године са услугом складиштења	81
3.2.5. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство	85
1)Јавна набавка добара-Набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша	88
2)Јавна набавка -Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“	90
3.2.6. Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу.....	94
1) Јавна набавка добара-Набавка софтвера за успостављање и развој сервиса е-управе у јединицама локалне самоуправе.....	96
3.2.7. Управа за капитална улагања АП Војводине	99
1) Јавна набавка добара-Изградња објекта студентског културног центра у Новом Саду	101
2) Јавна набавка услуга-Стручни надзор над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра Нови Сад.....	103
3) Јавна набавка - Реконструкција, доградња и изградња објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу.....	106
4) Јавна набавка услуга-Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и изградњи објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу	108
3.3. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.....	111
3.3.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа	111
3.3.2.Покрајински секретаријат за здравство	112
3.3.3.Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине.....	113
3.3.4.Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине	113
3.3.5.Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство.....	115
3.3.6.Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу.....	115
3.3.7.Управа за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине.....	116

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Доношење и припрема аката у вези са планирањем и извештавањем о јавним набавкама

Акти којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца донели су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине

1.1.1. а) Управа за заједничке послове покрајинских органа је у току 2020. године приликом планирања, спровођења и извештавања примењивала одредбе Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у Управи за заједничке послове покрајинских органа који је донет 26.02.2016 године на основу раније важећег Закона о јавним набавкама. Нови Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на који се Закон о јавним набавкама не примењује у Управи за заједничке послове покрајинских органа донет је 26.08.2020. године са изменама и допунама од 04.02.2021. године и 06.04.2022. године на основу важећег Закона о јавним набавкама.

б) Покрајински секретаријат за здравство је у току 2020. године уређивао поступке набавке применом Правилника о набавкама који је донет 12.09.2016. године и његовим изменама и допунама које су донете на основу раније важећег Закона о јавним набавкама. Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у Покрајинском секретаријату за здравство донет је 29.10.2020. године на основу важећег Закона о јавним набавкама.

в) Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је у току 2020. године ближе уређивао поступке јавних набавки Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке који је донет 14.10.2015. године. На основу одредби важећег Закона о јавним набавкама дана 30.10.2020. године донет је Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки у Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине.

г) Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине је у 2020. години ближе уређивала поступке јавних набавки Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке који је донет 12.10.2015. године. На основу одредби важећег Закона о јавним набавкама дана 06.10.2020. године донет је Правилник о ближе уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора набавкама и планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга.

д) Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је у току 2020. године уређивао поступке набавке применом Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство који је донет 13.03.2014. године. На основу важећег Закона о јавним набавкама донет је Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке и поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује дана 15.09.2020. године.

ђ) Покрајински секретар за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је 1. децембра 2020. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, који није објављен на интернет страници Покрајинског секретаријата за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу.

- Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионални развој и локалну самоуправу је дана 21.09.2022. године објавио на својој интернет страници Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, број 144-404-60/2020-01 од 1. децембра 2020. године.

е) Директор Управе за капитална улагања АП Војводине је 21. маја 2021. године донео Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других услуга у Управи за капитална улагања АП Војводине.

Више детаља у вези овог налаза налази се у прилогу 2.-
Предузете мере у поступку ревизије и прилогу 3. Јавне набавке

1.2. Планирање јавних набавки

Директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине су донели Планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину

1.2.1. а) Вршилац дужности директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је донео План набавки за 2020. годину дана 29.01.2020. године. Пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је било три измене плана јавних набавки. Последњом изменом плана јавних набавки пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама планирано је 89 поступака јавних набавки укупно процењене вредности 484,49 милиона динара без ПДВ. Дана 12.08.2020. године вршилац дужности директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је донео Одлуку о усклађивању плана јавних набавки Управе за 2020. годину са важећим Законом о јавним набавкама. Након донете једне измене плана јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама која је објављена дана 06.10.2020. године на Порталу јавних набавки укупно је планирано 17 поступака, од чега пет поступака набавки добара и 12 поступака набавки услуга. Планом јавних набавки и његовом изменом у складу са важећим Законом о јавним набавкама нису исказане процењене вредности јавних набавки.

- План јавних набавки за 2021. годину донет је 27. јануара 2021. године. Током 2021. године било је 13 измена плана. План и допуне Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Управе за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине. Последњом допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирана су 52 отворена поступка јавних набавки, од чега се 28 отворених поступака односи на

јавну набавку добара, док се 24 отворених поступака односи на јавну набавку услуга чија је укупна вредност 312,87 милиона динара без ПДВ.

б) Покрајински секретар за здравство је донео План набавки за 2020. годину дана 23.12.2019. године. Планирано је шест јавних набавки укупно процењене вредности 94,17 милиона динара без ПДВ. Дана 10.07.2020. године на Порталу јавних набавки објављен је План јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама којим су планиране две јавне набавке укупне процењене вредности 5,25 милиона динара без ПДВ. План јавних набавки донет у складу са важећим Законом о јавним набавкама који је објављен на интернет страници ПС за здравство.

- План јавних набавки за 2021. годину донет је 29. децембра 2021. године. Током 2021. године није било измена плана. План јавних набавки објављен је на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Покрајинског секретаријата за здравство. Планом јавних набавки за 2021. годину планирано је шест отворених поступака јавних набавки чија је укупна вредност 93,58 милиона динара без ПДВ.

в) Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је дана 15.01.2020. године донео Одлуку о доношењу плана набавки. Укупно је било две измене плана јавних набавки. Последњом изменом пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је планирано 16 поступака јавних набавки процењене вредности 356,15 милиона динара. План јавних набавки и његове измене су објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине.

- План јавних набавки за 2021. годину донет је 21. јула 2021. године. Током 2021. године биле су три измена плана. План и допуне Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима и на интернет страници Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, док на интернет страници Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине није објављена трећа допуна Плана јавних набавки. Последњом Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирано је 16 отворених поступака јавних набавки чија је укупна вредност 378,53 милиона динара без ПДВ и три преговарачка поступка без објављивања јавног позива, укупне вредности 3,38 милиона без ПДВ.

- Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је дана 21.09.2022. године на својој интернет страници објавио трећу допуну Плана јавних набавки за 2021. годину.

г) Овлашћено лице Дирекције за робне резерве је дана 07.02.2020. године донео Одлуку о усвајању годишњег плана јавних набавки за 2020. годину. Укупно су биле две измене плана јавних набавки. Последњом изменом пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је планирано шест поступака јавних набавки

процењене вредности 37,24 милиона динара. План јавних набавки и његове измене су објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници Дирекције за робне резерве АП Војводине.

- План јавних набавки за 2021. годину донет је 18. фебруара 2021. године. Током 2021. године није било измена плана. План јавних набавки је објављен на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Дирекције за робне резерве АП Војводине. Планом јавних набавки за 2021. годину планирано су четири отворена поступка јавних набавки и два преговарачка поступка без објављивања јавног позива, чија је укупна вредност 158,12 милиона динара без ПДВ.

д) Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је дана 10.01.2020. године доно План јавних набавки за 2020. годину. Укупно је планирано пет поступака јавних набавки процењене вредности 522,5 милиона динара без ПДВ. План јавних набавки за 2020. годину је објављен на Порталу јавних набавки дана 24.01.2020. године.

- План јавних набавки за 2021. годину донет је 15. јануара 2021. године. Током 2021. године биле су две измена плана. План и допуна Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима.

ђ) Покрајински секретар за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је План јавних набавки за 2021. годину донео 19. јануара 2021. године. Током 2021. године није било измена плана. План јавних набавки је објављен на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Покрајинског секретаријата за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу. Планом јавних набавки за 2021. годину планирана су четири отворена поступка јавних набавки.

е) Управа за капитална улагања АП Војводине План јавних набавки за 2021. годину је донела 27. септембра 2021. године. Током 2021. године била је једна измена плана. План и допуна Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима, као и на интернет страници Управе за капитална улагања АП Војводине. Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирана су четири отворена поступка јавних набавки чија је укупна процењена вредност 1.88 милијарди динара без ПДВ.

Више детаља у вези овог налаза налази се у прилогу 2.- Предузете мере у поступку ревизије и прилогу 3. Јавне набавке.

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и

1.2.2. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана за више од 10% што

допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана за више од 10%

није у складу са чланом 51. став 4. раније важећег Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра измена у погледу повећања процењене вредности јавне набавке за више од 10%. Чланом 88 став 4 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра планирање нове јавне набавке, измена предмета јавне набавке и повећање процењене вредности јавне набавке за више од 10%.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

1.3. Оглашавање и извештавање о јавним набавкама

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план јавних набавки за 2020. годину, којим је планирано пет поступака јавних набавки, није објавио у року од десет дана од дана доношења

1.3.1. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, планом јавних набавки за 2020. годину, је планирао пет поступака јавних набавки процењене вредности 522,5 милиона динара без ПДВ, који није објавио у року од десет дана од дана доношења на Порталу јавних набавки што није у складу са чланом 51 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама којим је прописано да се план јавних набавки и све његове измене и допуне објављују на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. Чланом 88 став 3 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да план јавних набавки и све његове касније измене и допуне, наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, две измене и допуне Плана јавних набавки није објавио на својој интернет страници

1.3.2. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план и две измене и допуне Плана јавних набавки није објавио на интернет страници Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирано је пет отворених поступака јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105,98 милиона динара без ПДВ, послала на објављивање Порталу јавних набавки са 11 дана закашњења

1.3.3. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105,98 милиона динара без ПДВ послала на објављивање Порталу јавних набавки дана 01.07.2021. године, са 11 дана закашњења што није у складу са чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума.

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

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа

1.3.4. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ чија је процењена вредност 91,67 милиона динара без ПДВ, није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105. став 8. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи чија је процењена вредност једнака или већа од пет милиона динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, у форми која ће бити доступна на Порталу јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 8).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине, обавештење о закљученом

1.3.5. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине, обавештење о закљученом оквирном споразуму на период од две године са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад укупне вредности 42,75 милиона динара без ПДВ, није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у

оквирном споразуму на период од две године са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа

складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Од 1. јула 2020. године примењују се одредбе важећег Закона о јавним набавкама, тако да није дата препорука за исправљање ове неправилности.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о продужењу рока за подношење понуда јавне набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа

1.3.6. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о продужењу рока за подношење понуда јавне набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора вредности 500 милиона динара без ПДВ, није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Од 1. јула 2020. године примењују се одредбе важећег Закона о јавним набавкама, тако да није дата препорука за исправљање ове неправилности.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о закљученом уговору набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим

1.3.7. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о закљученом уговору набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора уговорене вредности 508,56 милиона динара без ПДВ није објавио на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа што није у складу са чланом 116. став 1. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се обавештење о закљученом уговору о јавној набавци објави у року од пет дана од дана закључења уговора. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном

радовима и услугама радарски центар Фрушка гора није објавио на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа

споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Од 1. јула 2020. године примењују се одредбе важећег Закона о јавним набавкама, тако да није дата препорука за исправљање ове неправилности.

1.4. Извршење уговора о јавним набавкама

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године у вредности од 94,98 милиона динара и реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П3 од 27.02.2020.године у вредности од 94,99 милиона динара (набавка препарата за сузбијања комараца) извршио на основу рачуноводствених исправа из којих се недвосмислено не може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и извршио расход и издатак из буџета на основу рачуноводствене документације, која није сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе

1.4.1. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020. године у вредности од 94,98 милиона динара и реализацију уговора број: 140-404-9/2020-02-П3 од 27.02.2020. године у вредности од 94,99 милиона динара извршио на основу рачуноводствених исправа из којих се недвосмислено не може сазнати основ, врста и садржај пословне промене што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и извршио расход и издатак из буџета на основу рачуноводствене документације, која није сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе, што није у складу са чланом 58. Закона о буџетском систему, којим је прописано да је рачуноводствена исправа јавна исправа која представља писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3 и 4).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

1.5. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине су у 2020. и 2021. години евидентирали набавке и извештавали о спроведеним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама

1.5.1. а) Управа за заједничке послове покрајинских органа је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавила их на Порталу јавних набавки, дана 21.01.2022. године.

б) Покрајински секретаријат за здравство је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 13.01.2022. године.

в) Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 30.12.2021. године.

г) Дирекција за робне резерве је у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и у законом предвиђеном року их објавила на Порталу јавних набавки.

У току 2022. године, због уочених грешака у подацима о вредности јавних набавки, вршена је корекција у наведеним евиденцијама. На Порталу јавних набавки објављени су кориговани подаци, дана 08.09.2022. године.

д) Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 31.01.2022. године.

ђ) Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 12.01.2022. године.

У току 2022. године, због уочених грешака у подацима о вредности јавних набавки, вршена је корекција у наведеним евиденцијама. На Порталу јавних набавки објављени су кориговани подаци, дана 06.09.2022. године.

е) Управа за капитална улагања АП Војводине је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавила их на Порталу јавних набавки, дана 26.01.2022. године.

У току 2022. године, због уочених грешака у подацима о вредности јавних набавки, вршена је корекција у наведеним евиденцијама. На Порталу јавних набавки објављени су кориговани подаци, дана 26.09.2022. године.

Детаљнији подаци о наведеном садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.6. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

Набавка добара, услуга и радова на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години извршена је у складу са интерним актима наручиоца

1.6.1. Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине је спроводила поступке набавки добара, услуга и радова на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године у складу са одредбама чл. 7 и 7а и члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама. У 2021. години директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине и то Управа за заједничке послове покрајинских органа, Покрајински секретаријат за здравство, Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине, Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу и Управа за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине спроводили су поступке набавке добара, радова и услуга у складу са Правилницима о ближем уређењу спровођења поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује донетих сагласно члану 49. став 2 Закона о јавним набавкама.

Више детаља у вези овог налаза дато је у прилогу 3 – Јавне набавке (поднаслов: „3.3. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује“)

1.7. Резервни критеријуми у поступцима јавних набавки

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ вредности 91,66 милиона динара без ПДВ и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша вредности 1,17 милијарди динара без ПДВ није одредио резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке

1.7.1. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ вредности 91,66 милиона динара без ПДВ и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша вредности 1,17 милијарди динара без ПДВ, није одредио резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

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

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној

1.7.2. Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра у Новом Саду укупне вредности од 535,02 милиона динара без ПДВ није одредила резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки

документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра у Новом Саду укупне вредности од 535,02 милиона динара није одредила резервни критеријум за доделу уговора у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке

којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 9).

Детаљнији подаци о наведеним неправилностима садржани су у Прилогу 3 овог Извештаја.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1

1. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план јавних набавки за 2020. годину, којим је планирано пет поступака јавних набавки процењене вредности 522.499.998 динара без ПДВ, није објавио у року од десет дана од дана доношења на Порталу јавних набавки што није у складу са чланом 51. став 3. раније важећег Закона о јавним набавкама којим је прописано да се план јавних набавки и све његове измене и допуне објављују на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. Чланом 88. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да план јавних набавки и све његове касније измене и допуне, наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења. (Прилог 3 – Јавне набавке)

2. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана за више од 10% што није у складу са чланом 51. став 4. раније важећег Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра измена у погледу повећања процењене вредности јавне набавке за више од 10%. Чланом 88. став 4. важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра планирање нове јавне набавке, измена предмета јавне набавке и повећање процењене вредности јавне набавке за више од 10%. (Прилог 3 – Јавне набавке)

3. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 20-040 који је издат од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац дана 12.03.2020. године, којим је фактурисано 214.500 килограма препарата LARVA STOP ZG, укупне вредности 94.980.600 динара. Рачун број 20-040 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 20-01 од 12.03.2020. године којом је добављач „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, потврдио да је предао 70.000 килограма препарата LARVA STOP ZG, извршиоцу услуге сузбијања комараца, фирми „Еко – san plus“ доо из Београда. У отпремници број 20-01 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020. године фирма „Еко – san plus“ доо из Београда, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404—9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину добављача налази препарат LARVA STOP ZG у количини од 70.000 килограма паковано у џакове од 20 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 07.03.2020. године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида¹. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад (коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорака. Промет препарата LARVA STOP ZG, је извршен у количини од 70.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 1. - Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензуронили “одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од да исправно сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана уговорено је да се добављач обавезује

¹ „Сл. лист СРЈ“ број 59/2001 и „Сл. Гласник РС“ бр.104/205 и 80/2010

Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству којом је прописано да је Рачуноводствена исправа јавна исправа која представља писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и да лица одговорна за састављање и контролу рачуноводствених исправа својим потписом на исправи гарантују да је истинита и да верно приказује пословну промену.

Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 1/2020 који је издат од стране „Panagro M&G“ доо Панчево дана 12.03.2020. године, којим је фактурисано 144.200 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, укупне вредности 94.998.960 динара. Рачун број 1/2020 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 01/2020 од 12.03.2020. године којом је добављач „Panagro M&G“ доо из Панчева потврдио да је предао 50.000 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, извршиоцу услуге сузбијања комараца, фирми „Еко – san plus“ доо из Београда. У отпремници број 1/2020 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године фирма „Еко – san plus“ доо из Београда, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404-9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину добављача који се налази у Београду, Батајнички друм 13. део бр 7. налази препарат LARVA STOP PIRIPROX ZG 05 у количини од 50.000 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 10.02.2020.године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад (коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорака. Промет препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, је извршен у количини од 50.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 3. - Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен или “одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од да исправно сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана уговорено је да се добављач обавезује Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Прилог 3 – Јавне набавке)

4. На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 П1 од 27.02.2020.године и Рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године одобрио је исплату „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, у износу од 94.980.600 динара. Захтевом за плаћање број:120000102 од 16.03.2020. године одобрено је плаћање за партију број 1 за укупно уговорену количину препарата од 214.500 килограма, иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 70.000 килограма препарата. Изводом Управе за трезор број 75 од 17.03.2020. године извршено је плаћање рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему, којим је прописано да се расход и издатак из буџета

заснива се на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.

На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 ПЗ од 27.02.2020.године и Рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године од стране „Panagro M&G“ доо Панчево, Подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године је одобрио је исплату ДОО “Panagrao M & G“ Панчево, у износу од 94.998.960 динара. Захтевом за плаћање број:120000107 од 16.3.2020. године извршено је плаћање за партију број 3 за укупно уговорену количину препарата од 144.200 килограма иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 50.000 килограма препарата. Изводом Управе за трезор број 75 од 17.3.2020.године извршено је плаћање рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин ПС за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему. (Прилог 3 – Јавне набавке)

5. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105.979.966 динара без ПДВ послала на објављивање Порталу јавних набавки дана 01.07.2021. године, са 11 дана закашњења што није у складу са чланом 109. став 1. Закона о јавним набавкама којим је прописано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума. (Прилог 3 – Јавне набавке)

6. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство на својој интернет страници, није објавио План јавних набавки за 2021. годину, као ни измене и допуне Плана јавних набавки за 2021. годину, што није у складу са чланом 88. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, којим је прописано да план јавних набавки и све његове касније измене или допуне наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења. (Прилог 3 – Јавне набавке).

7. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша није одредио резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки² којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. (Прилог 3 – Јавне набавке).

8. Јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ чија је процењена вредност 91.666.667 динара без ПДВ, није објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105. став 8. и чланом 31. став 4. Правилника о ближе уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи из става 1. тач.1)-4) члана 105. Закона о јавним набавкама у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, у форми која ће бити доступна на Порталу јавних набавки. (Прилог 3 – Јавне набавке).

9. Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији

² „Службени гласник РС, број: 21/2021

за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра није одредила резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки³ којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

10. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине, обавештење о закљученом оквирном споразуму на период од две године са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад укупне вредности 42.749.674 динара без ПДВ, односно 49.711.695 динара са ПДВ, није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. (Прилог 3 – Јавне набавке)

11. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о продужењу рока за подношење понуда јавне набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора процењене вредности 500.000.000 динара без ПДВ, није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. (Прилог 3 – Јавне набавке)

12. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о закљученом уговору набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора уговорене вредности 508.555.882 динара без ПДВ није објављено на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа што није у складу са чланом 116. став 1. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се обавештење о закљученом уговору о јавној набавци објави у року од пет дана од дана закључења уговора. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. (Прилог 3 – Јавне набавке)

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1⁴

1. Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки објављују у складу са важећим Законом о јавним набавкама. (Прилог 3 – Препорука број 1).

³ „Службени гласник РС, број: 21/2021

⁴ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

- 2.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да врше измене и допуне плана јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама. (Прилог 3 – Препорука број 2).
- 3.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да рачуноводствене исправе сачињавају у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству. (Прилог 3 – Препорука број 3).
- 4.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да се расход и издатак из буџета заснива на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе. (Прилог 3 – Препорука број 4).
- 5.** Препоручујемо одговорним лицима Управе за заједничке послове покрајинских органа да обавештење о додели уговора шаљу на објављивање на Портал јавних набавки у року од 30 дана од дана закуључења уговора. (Прилог 3 – Препорука број 5).
- 6.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да на својој интернет страници објаве План јавних набавки, као и све измене или допуне Плана јавних набавки. (Прилог 3 – Препорука број 6).
- 7.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. (Прилог 3 – Препорука број 7).
- 8.** Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да јавни позив објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. (Прилог 3 – Препорука број 8).
- 9.** Препоручујемо одговорним лицима Управе за капитална улагања да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. (Прилог 3 – Препорука број 9).

Од 1. јула 2020. године примењују се одредбе важећег Закона о јавним набавкама, тако да није дата препорука за исправљање неправилности под редним бројем 10, 11 и 12 која је утврђена на основу Закона о јавним набавкама који је у међувремену престао да важи.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

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

Одазивни извештај мора да садржи:

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

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

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

1. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана АП Војводина обавезна је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања.

На основу члана 40. став 2. Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ст. 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
16. новембар 2022. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2022. годину и Закључка број: 400-928/2022-04/1 од 4. маја 2022. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Аутономне Покрајине Војводине, Булевар Михајла Пупина број 16, Нови Сад, која се односи на јавне набавке за период пословања од 1. јануара 2020. до 31. децембра 2021. године код директних корисника буџета Аутономне Покрајине Војводине.

Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- јавне набавке од 1. јануара 2020. до 31. децембра 2021. године.

2. Информације о субјекту ревизије

Аутономна Покрајина Војводина (у даљем тексту АП Војводина) је конституисана као јединица територијалне аутономије сходно Уставу Републике Србије⁵, Закону о територијалној организацији⁶, Закону о утврђивању надлежности АП Војводине⁷ и Статуту АП Војводине⁸.

Територијалну организацију Републике Србије, у складу са чланом 2. Закона о територијалној организацији Републике Србије, чине општине, градови и град Београд као територијалне јединице и аутономне покрајине као облик територијалне аутономије.

У члану 182. Устава Републике Србије регулисано је да су аутономне покрајине територијалне заједнице основане Уставом и у којима грађани остварују право на покрајинску аутономију чија територија се одређује законом. АП Војводина је аутономна територијална заједница Републике Србије у којој грађани остварују право на покрајинску аутономију и неодвојиви је део Републике Србије. Надлежности АП Војводине одређене су садржином и границама покрајинске аутономије. У том смислу АП Војводина има изворне надлежности у областима одређеним Уставом Републике Србије које су ближе уређене Законом о утврђивању надлежности АП Војводине и одредбама члана 25. и 27. Статута АП Војводине. Поред изворних надлежности АП Војводини се законом поверава вршење послова из надлежности државне управе, што доприноси децентрализацији државне власти.

Територија АП Војводине захвата северни део Републике Србије на површини од 21.506 квадратних километара, што је приближно једна четвртина територије Републике Србије. Територију АП Војводине чине територије следећих општина: Ада, Алибунар, Апатин, Бач, Бачка Паланка, Бачка Топола, Бачки Петровац, Бечеј, Бела Црква, Беочин, Врбас, Вршац, Жабаљ, Житиште, Инђија, Ириг, Кањижа, Ковачица, Ковин, Кула, Мали Иђош, Нова Црња, Нови Бечеј, Нови Кнежевац, Опово, Одаци, Пећинци, Пландиште, Рума, Сечањ, Сента, Србобран, Сремски Карловци, Стара Пазова, Темерин, Тител, Чока и Шид и градови: Нови Сад, Зрењанин, Панчево, Сомбор, Сремска Митровица, Суботица, Вршац и Кикинда.

Према последњем попису становништва из 2011. године, у АП Војводини живи 1.995.679 становника што представља 26% од укупног броја становника у Републици Србији. АП Војводина има хетероген национални састав становништва који чине: Срби – 67%, Мађари – 13%; Словаци – 3%; Хрвати – 2%; Роми- 2%; Румуни – 1%; Црногорци – 1%; Русини – 1%. У Војводини живе и Украјинци, Буљевци, Немци, Македонци, Албанци, Словенци, Бошњаци, Бугари, Власи, Горанци, Муслимани и други. Поред тога што је изразито мултинационална средина, АП Војводину карактерише и мултиконфесионална структура становништва.

⁵ „Службени гласник РС“, број 98/06 и 115/2021;

⁶ „Службени гласник РС“, број 129/07, 18/16, 47/18, и 9/20 - др. закон

⁷ „Службени гласник РС“, број 99/09, 67/12-одлука УС, 18/20 – др.закон и 111/2021

⁸ „Службени лист АПВ“, број 20/14

2.1. Органи АП Војводине

АП Војводина има статус правног лица. Статутом АП Војводине дефинисани су органи АП Војводине:

- Скупштина АП Војводине
- Покрајинска влада
- Покрајинска управа
- Покрајински заштитник грађана – омбудсман.

Покрајинско правобранилаштво је орган који обавља послове правне заштите имовинских права и интереса Аутономне Покрајине Војводине.

Скупштина АП Војводине

Скупштина АП Војводине је највиши орган у АП Војводини која врши нормативне и друге функције у чијој надлежности је да: доноси и мења Статут; доноси покрајинске скупштинске одлуке, резолуције, декларације, препоруке, закључке и друге акте; бира, разрешава, усмерава и контролише рад Покрајинске владе; разматра редовне и ванредне извештаје о раду Покрајинске владе; доноси програмске, развојне и планске документе, у складу са законом и програмским, развојним и планским документима Републике Србије; доноси буџет и завршни рачун; одлучује о задуживању АП Војводине у складу са законом; расписује покрајински референдум; закључује споразуме са одговарајућим територијалним заједницама других држава у складу са законом; доноси покрајинску скупштинску одлуку о избору и престанку мандата и положају посланика и покрајинску скупштинску одлуку о изборним јединицама; покрајинском скупштинском одлуком уређује права, дужности и положај изабраних, именованих, постављених и запослених лица у органима АП Војводине која нису уређена законом; прописује прекршаје за повреде покрајинских прописа; бира и разрешава председника и потпредседнике Скупштине, председника, потпредседнике и чланове Покрајинске владе, председнике и чланове радних тела Скупштине, генералног секретара Скупштине и друге функционере органа које она оснива; бира покрајинског заштитника грађана - омбудсмана, уређује његове надлежности и начин њиховог остваривања покрајинском скупштинском одлуком; оснива фондове, односно банку у циљу развоја АП Војводине; доноси акт о оснивању, надлежностима и уређењу агенција, јавних предузећа и установа АП Војводине и уређује права, дужности и положај запослених лица у њима која нису уређена законом; предлаже законе, друге прописе и опште акте које доноси Народна скупштина Републике Србије; доноси пословник о раду Скупштине; врши друге послове одређене законом и Статутом. Скупштина АП Војводине има 120 посланика, који се бирају на непосредним изборима, тајним гласањем. У 2021. години Скупштина АП Војводине је одржала осам седница.

Покрајинска влада

Покрајинска влада је извршни орган АП Војводине. Рад Покрајинске владе усмерава Скупштина. Покрајинска влада је одговорна Скупштини за свој рад. Покрајинском скупштинском одлуком о Покрајинској влади⁹ уређује се састав, мандат, уређење, надлежности и друга питања од значаја за рад Покрајинске владе. Питања у вези са начином рада и одлучивања Покрајинске владе и њених радних тела, као и друга питања од значаја за рад Покрајинске владе, ближе се уређују Пословником о раду Покрајинске владе и другим актима Покрајинске владе. Покрајинска влада: извршава покрајинске скупштинске одлуке и друге опште акте Скупштине; извршава законе ако је за то овлашћена; доноси покрајинске уредбе и друге опште акте ради извршавања закона и покрајинских скупштинских одлука, за које је овлашћена законом или покрајинском скупштинском одлуком; образује стручне и друге службе за обављање послова у свом делокругу, у складу са законом, Статутом и покрајинском скупштинском одлуком; предлаже Скупштини буџет и завршни рачун; предлаже Скупштини

⁹ „Службени лист АПВ“ број 37/14

програмске, развојне и планске документе и предузима мере за њихово спровођење; предлаже Скупштини покрајинске скупштинске одлуке и друге опште акте; поставља и разрешава покрајинске функционере које не бира и разрешава Скупштина; усмерава и усклађује рад покрајинских органа управе и врши надзор над њиховим радом; надзире рад привредних друштава и установа које врше јавна овлашћења и друге послове у питањима од покрајинског значаја, а чији је оснивач АП Војводина; управља и располаже јавном својином АП Војводине, у складу са законом, о чему редовно извештава Скупштину; на захтев Скупштине, надлежног радног тела или председника Скупштине даје мишљење о предлогу покрајинских скупштинских одлука или другог општег акта који је Скупштини поднео други предлагач; ако Скупштина не може да се састане доноси опште акте и предузима мере из надлежности Скупштине у случају елементарних непогода и у другим ванредним ситуацијама, ради отклањања тих ванредних ситуација, у складу са законом; предлаже Скупштини закључивање споразума са одговарајућим територијалним заједницама других држава; подноси редован годишњи извештај о раду Скупштине, а на њен захтев и ванредне извештаје о раду; доноси пословник о раду Покрајинске владе; врши друге послове утврђене законом, Статутом и покрајинском скупштинском одлуком.

Председник Покрајинске владе води и усклађује рад Покрајинске владе у складу са смерницама Скупштине, представља Покрајинску владу, потписује акте које она доноси, стара се о примени пословника о раду Покрајинске владе и врши друге послове утврђене Статутом, покрајинском скупштинском одлуком и пословником о раду Покрајинске владе.

Чланови Покрајинске владе су за свој рад и за стање у области из свог делокруга одговорни Скупштини, Покрајинској влади и председнику Покрајинске владе. У 2021. години Влада АП Војводине држала је 56 седница.

Органи покрајинска управе су самостални и послове из своје надлежности обављају у складу са Уставом Републике Србије, законима, Статутом, покрајинским скупштинским одлукама и другим одлукама Скупштине АП Војводине и Покрајинске владе, а за свој рад одговорни су Покрајинској влади и Скупштини АП Војводине. Послове покрајинске управе обављају покрајински секретаријати и покрајинске посебне управне организације. Назив и делокруг рада покрајинских органа управе одређује се покрајинском скупштинском одлуком. Покрајинским секретаријатом руководи члан Покрајинске владе, а покрајинским посебним управним организацијама директор кога поставља Покрајинска влада. Унутрашње уређење покрајинских органа управе и других покрајинских организација и служби прописује Покрајинска влада. Појединачни акти и радње покрајинских органа управе и организација којима су поверена овлашћења, морају бити засновани на закону и покрајинској скупштинској одлуци. Надзор над радом покрајинских органа управе обављају органи државне управе и Покрајинска влада у складу са законом и Статутом. Против коначних појединачних аката покрајинске управе којима се одлучује о праву, обавези или на закону заснованом интересу обезбеђује се судска заштита, у складу са Уставом и законом.

Покрајински заштитник грађана - омбудсман

Покрајински заштитник грађана - омбудсман је независан и самосталан орган АП Војводине који штити права грађана и врши надзор над радом покрајинских органа управе, јавних предузећа и установа које врше управна и јавна овлашћења, а чији је оснивач АП Војводина, у вези са њиховим поступањем у извршавању одлука и других правних аката АП Војводине. Омбудсман штити права грађана од повреда учињених незаконитим, нецелисходним и неефикасним поступањем органа градске и општинске управе у вршењу послова које им је АП Војводина поверила из своје изворне надлежности. Омбудсмана бира и разрешава Скупштина двотрећинском већином гласова од укупног броја посланика. Омбудсман има заменике чији се број, услови за избор, начин избора и надлежности уређују покрајинском скупштинском одлуком. Омбудсман и његови заменици за свој рад одговорни су Скупштини. О омбудсману се доноси покрајинска скупштинска одлука.

2.2. Корисници буџетских средстава АП Војводине

У складу са чланом 2. став 1. тачка 6. Закона о буџетском систему, корисници буџетских средстава јесу директни и индиректни корисници буџетских средстава Републике Србије, односно локалне власти.

Корисници средстава буџета АП Војводине одређени Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2021. годину су:

а) Директни корисници буџета АП Војводине (26 корисника): Скупштина АП Војводине; Служба Скупштине АП Војводине; Покрајинска влада; Секретаријат Покрајинске владе; Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство; Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине- националне заједнице; Покрајински секретаријат за културу и јавно информисање и односе с верским заједницама; Покрајински секретаријат за здравство; Покрајински секретаријат за социјалну политику, демографију и равноправност полова; Покрајински секретаријат за финансије; Покрајински секретаријат за регионални развој међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу; Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине; Покрајински секретаријат високо образовање и научноистраживачку делатност; Покрајински секретаријат за енергетику, грађевинарство и саобраћај; Покрајински секретаријат за спорт и омладину; Покрајински секретаријат за привреду и туризам; Управа за капитална улагања АП Војводине; Управа за заједничке послове покрајинских органа; Служба за реализацију програма развоја АП Војводине; Служба за управљање људским ресурсима; Служба за интерну ревизију корисника буџетских средстава АП Војводине; Дирекција за робне резерве АП Војводине; Управа за имовину АП Војводине; Служба за буџетску инспекцију АП Војводине; Покрајински заштитник грађана – омбудсман и Правобранилаштво АП Војводине.

б) Индиректни корисници буџета АП Војводине

Индиректни корисници буџетских средстава покрајинског буџета су установе које је основала АП Војводина, над којима АП Војводина преко директних корисника буџетских средстава врши законом утврђена права у погледу управљања и финансирања.

У консолидовани рачун трезора АП Војводине, као индиректни корисници који своје пословање обављају преко подрачуна, укључено је 20 корисника и то: Српско народно позориште, Покрајински завод за заштиту споменика културе Петроварадин, Позоришни музеј Војводине, Музеј савремене уметности Војводине, Музеј Војводине Нови Сад, Спомен збирка Павла Бељанског, Галерија ликовне уметности – поклон збирка Рајка Мамузића, Архив Војводине, Народна позориште – Narodno kazalište – „Nepszinhaz” Суботица, Културни центар Војводине „Милош Црњански“ Нови Сад, Издавачки завод „Форум“ - Könyvkiadó Intézet”, Војвођански симфонијски оркестар, Педагошки завод Војводине, Покрајински завод за спорт и медицину спорта, Покрајински завод за социјалну заштиту, Покрајински завод за заштиту природе, Информативни центар за пословну стандардизацију и сертификацију, Едукативни центар за обуку у професионалним и радним вештинама, Центар за породични смештај и усвојење Нови Сад и Центар за породични смештај и усвојење Суботица.

в) Остали корисници јавних средстава АП Војводине

Остали корисници јавних средстава који припадају јавном сектору, над којима АП Војводина има директну или индиректну контролу над више од 50% капитала или 50% гласова у органу управљања, а који нису на дан 31.12.2021. године били укључени у консолидовани рачуна трезора АП Војводине било је 25, а то су:

- 1) Јавна предузећа: ЈП „Завод за урбанизам Војводине“ Нови Сад, ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и ЈП „Војводинашуме“ Петроварадин,
- 2) Правна лица над којима АП Војводина има директну или индиректну контролу над више од 50% капитала или више од 50% гласова у органима управљања: Развојна агенција Војводине доо Нови Сад, Покрајински фонд за развој пољопривреде Нови Сад, Фонд „Европски послови“ АП Војводине Нови Сад, Фонд за пружање помоћи избеглим, прогнаним

и расељеним лицима Нови Сад, Институт за низијско шумарство и животну средину Нови Сад, Канцеларија за инклузију Рома, Научни институт за прехранбене технологије Нови Сад, Покрајински социјално-економски савет Нови Сад, Пословни инкубатор Нови Сад – Бизнис Инкубатор Нови Сад, Развојни фонд АП Војводине доо Нови Сад, Туристичка организација Војводине Нови Сад, Установа – Центар за привредно-технолошки развој Војводине – Баноштор, Завод за културу Војвођанских Хрвата Суботица, Завод за културу Војвођанских Мађара Сента, Завод за културу Војвођанских Румуна Зрењанин, Завод за културу Војвођанских Русина Нови Сад, Завод за културу Војвођанских Словака Нови Сад, Завод за равноправност полова Нови Сад, Гаранцијски фонд АП Војводине Нови Сад, Институт „Биосенс Нови Сад“, Научно-технолошки парк Нови Сад доо Нови Сад и Фондација Покрајинског завода за заштиту споменика културе, Петроварадин за управљање културним пределом Бача.

3. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ISSAI 4000 – Стандард за ревизију правилности пословања и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима са применљивим критеријумима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу који се односи на спровођење поступака јавних набавки за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава АП Војводине.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

4. Критеријуми

- Закон о територијалној организацији¹⁰,
- Закон о утврђивању надлежности АП Војводине¹¹,
- Статут АП Војводине,¹²
- Закон о буџетском систему,¹³
- Закон о локалној самоуправи,¹⁴
- Закон о буџету Републике Србије за 2021. годину,¹⁵
- Закон о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину,¹⁶
- Закони о јавним набавкама¹⁷ и
- Одговарајућа подзаконска и интерна акта.

1. Да ли су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине јавне набавке планирали, спровели и закључили уговоре у складу са Законом о јавним набавкама и одговарајућим подзаконским и интерним актима?

2. Да ли су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине јавне набавке извршили у складу са закљученим уговорима?

3. Да ли су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине евидентирање и извештавање о набавкама извршили у складу са прописима?

4. Да ли су директни корисници буџета Аутономне Покрајине Војводине извршавали набавку добара, услуга или радова за које није спроведен поступак у складу са Законом о јавним набавкама, а за који није прописано изузеће?

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 129/07, 18/16, 47/18, и 9/20 - др. закон

¹¹ „Службени гласник РС“, број 99/09, 67/12-одлука УС, 18/20 – др.закон и 111/2021

¹² „Службени лист АПВ“, број 20/14

¹³ „Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закони и 103/15, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21.

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон и 47/18 и 111/2021 ;

¹⁵ „Службени гласник РС“, „ бр. 149/20,

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 40/21 и 100/21;

¹⁷ “ Службени гласник РС, број 124/12, 14/15, 68/15 и 91/19;

5. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- Инспекцијски рад који укључује преглед евиденција и документације;
- Испитивање који укључује тражење информација од релевантних лица;
- Поновно израчунавање које се састоји од провере математичке тачности докумената и евиденција и
- Тест кључних контрола укључује тестирање контрола које је поставило руководство како би смањило ризик од неправилности.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије одржали смо састанак са руководиоцима Аутономне Покрајине Војводине, код којих смо извршили ревизију јавних набавки за 2020. и 2021. годину, како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

6. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 "Фундаментални принципи ревизије јавног сектора" ИССАИ 400 "Фундаментални принципи ревизије правилности пословања" и ИССАИ 4000 "Стандард за ревизију правилности пословања."

V ПРИЛОЗИ

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Интерна финансијска контрола

Законом о буџетском систему¹⁸, између осталог, уређен је систем интерних финансијских контрола у јавном сектору (чл. 80-83. Закона). Интерна финансијска контрола у јавном сектору (општи ниво државе и нефинансијска предузећа под контролом државе -јавна предузећа- која се примарно баве комерцијалним активностима) обухвата: (А) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава; (Б) интерну ревизију код корисника јавних средстава и (В) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију. У циљу ближег уређивања, на основу овлашћења из члана 81. став 6. Закона о буџетском систему, министар надлежан за послове финансија донео је Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁹. Такође, у циљу ближег уређивања интерне ревизије као елемента интерних финансијских контрола у јавном сектору, на основу овлашћења из члана 82. став 11. Закона о буџетском систему, министар надлежан за послове финансија донео је Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору²⁰. Ревизија система интерне финансијске контроле, односно финансијског управљања и контроле и интерне ревизије као његових два од три елемента која су предмет ове ревизије, имајући у виду велики број припадајућих корисника буџетских средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора АП Војводине, вршена је код директних корисника средстава буџета АП Војводине.

Анализа система финансијског управљања и контроле, поред анализе донетих прописа, интерних аката и писаних процедура које су учињене доступним у поступку ревизије од неколико директних буџетских корисника, вршена је увидом у извештаје о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле за 2021. годину који су достављени министру надлежном за послове финансија. Прикупљање релевантних чињеница у вези са интерним финансијским контролама, у поступку ревизије, вршено је и методом давања одговора на упитник ревизора. Имајући у виду наведено, постоји могућност да евентуалне грешке и неконзистентности у вези са функционисањем система интерне финансијске контроле остану у потпуности не сагледане у поступку ревизије у делу финансијског управљања и контроле.

У поступку ревизије, извештаје о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле за 2021. годину доставили су сви директни корисници буџета АП Војводине.

Одговоре на упитник ревизора у вези са интерним финансијским контролама доставили су сви директни корисници буџета АП Војводине.

1.1. Финансијско управљање и контрола

Финансијско управљање и контрола јесте систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира руководилац корисника јавних средстава којим се управљајући ризицима обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви корисника јавних средстава остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин кроз: пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима; потпуност, реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја; добро финансијско управљање и заштиту средстава и података (информација).

¹⁸ „Службени гласник Републике Србије“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закони и 103/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021.

¹⁹ „Службени гласник РС“, 89/19;

²⁰ „Службени гласник РС“, број 99/11 и 106/13

За успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле одговорни су руководиоци корисника јавних средстава. У том смислу, код директних корисника средстава буџета АП Војводине за систем финансијског управљања и контроле одговорни су њихови руководиоци. Руководилац директног корисника средстава буџета АП Војводине извештава министра финансија о адекватности и функционисању успостављеног система финансијског управљања и контроле до 31. марта текуће године за претходну годину подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију.

Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени код корисника јавних средстава.

На основу ревизије утврђено је да су руководиоци директних корисника средстава буџета АП Војводине известили министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле за 2021. годину подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију.

Систем финансијског управљања и контроле обухвата: контролно окружење; управљање ризицима; контролне активности; информисање и комуникацију и праћење и процену система.

а) Контролно окружење

Адекватно и позитивно контролно окружење представља основу за све друге компоненте финансијске интерне контроле. Контролно окружење обухвата: лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и свих запослених; руковођење и начин управљања - филозофију и стил рада руководства; организациону структуру, успостављање поделе одговорности и овлашћења, хијерархију и јасна правила, обавезе и права и нивое извештавања; управљање људским ресурсима и компетентност запослених.

У вези са личним и професионалним интегритетом и етичким вредностима руководства и свих запослених, као фактору контролног окружења, истичемо да је донета Одлука о кодексу понашања у покрајинским органима²¹ као скуп правила којих се при обављању послова из свог делокруга морају придржавати запослени, постављена и изабрана лица у Служби Скупштине АП Војводине, Секретаријату Владе АП Војводине, органима покрајинске управе, службама и управама које оснива Влада АП Војводине и другим организационим облицима које преко својих органа оснива АП Војводина ако другим прописом није другачије одређено.

У погледу организационе структуре, потребно је истаћи да је одредбом члана 183. став 1. Устава Републике Србије прописано да аутономне покрајине, у складу са Уставом и својим статутом, уређују надлежност, избор, организацију и рад органа и служби које оснивају. На тај начин, питање надлежности, избора, организације и рада органа и служби јесте питање изворне надлежности аутономних покрајина. У складу са Статутом АП Војводине²², органи АП Војводине јесу: Скупштина АП Војводине; Покрајинска влада; Покрајинска управа и Покрајински заштитник грађана-омбудсман. Скупштина АП Војводине је највиши орган АП Војводине који врши нормативне и друге функције, у складу са Уставом Републике Србије, законом и Статутом АП Војводине. Покрајинска влада је извршни орган АП Војводине чији рад усмерава Скупштина АП Војводине којој и одговара за свој рад. Покрајинска управа је самостална и послове из своје надлежности обавља у складу са Уставом Републике Србије, законом, Статутом АП Војводине и покрајинском скупштинском одлуком и за свој рад одговорна је Покрајинској влади и Скупштини АП Војводине.

Поред Статута АП Војводине, положај ових органа уређен је и покрајинским скупштинским одлукама. Питања у вези са организацијом и начином рада Скупштине АП Војводине и њених радних тела, поступцима за доношење аката и другим поступцима, као и друга питања ближе се уређују Пословником о раду Скупштине АП Војводине. Питања у вези са начином рада и одлучивања Покрајинске владе и њених радних тела, као и друга питања од значаја за рад Покрајинске владе ближе се уређују Пословником о раду Покрајинске владе. Покрајинском

²¹ „Службени лист АПВ“, број 9/13;

²² „Службени лист АПВ“, број 20/14;

скупштинском одлуком о покрајинској управи²³ прописано је да су покрајински органи управе покрајински секретаријати и покрајинске посебне управне организације које се образују за обављање стручних и с њима повезаних извршних послова као заводи и дирекције и могу се прописом одредити и другачији називи. У буџетском смислу, органи АП Војводине јесу директни корисници средстава буџета АП Војводине.

Код свих директних корисника средстава буџета АП Војводине донети су интерни акти о унутрашњем уређењу са дефинисаним основним и ужим организационим деловима и радним местима, описом послова и посебни услови за њихово обављање у погледу школске спреме и радног искуства, чијим испуњењем се стварају предуслови компетентности запослених.

Без обзира на то што доношење правилника и других прописа од органа покрајинске управе није непосредан фактор контролног окружења као елемента финансијског управљања и контроле, правилници и прописи донети од органа покрајинске управе непосредно се рефлектују на контролно окружење, односно успостављање поделе одговорности и овлашћења, хијерархију и јасна правила, обавезе и права функционера и запослених у покрајинским секретаријатима као органима покрајинске управе, као и на услове за доделу јавних средстава из покрајинског буџета. У одредбама чл. 15. и 16. став 2. Покрајинске скупштинске одлуке о покрајинској управи прописано је да ради извршавања закона, других прописа и општих аката Републике Србије, прописа Скупштине АП Војводине и Покрајинске владе органи покрајинске управе доносе управне прописе и решења кад су за то овлашћени тим актима и да се правилником разрађују поједине одредбе покрајинских скупштинских одлука и других општих аката Скупштине АП Војводине, покрајинских уредби и одлука Покрајинске владе.

б) Управљање ризицима

Управљање ризицима подразумева идентификовање потенцијалних пословних догађаја и ситуација које могу угрозити постављене циљеве корисника јавних средстава који проистичу из делокруга корисника јавних средстава. Задатак управљања ризицима је да руководиоцу пружи разумно уверавање да ће циљеви корисника јавних средстава детерминисани делокругом бити остварени. Руководилац корисника јавних средстава обавезан је да усвоји стратегију управљања ризиком која се ажурира сваке три године, као и у случају да се контролно окружење значајније измени. Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализиране и ажуриране најмање једном годишње.

За успешно управљање ризиком од непосредног значаја је документовање пословних процеса (успостављање листе и описа - мапи пословних процеса) као низа активности усмерених у правцу остваривања пословних циљева корисника јавних средстава одређени делокругом (мисијом) корисника јавних средстава. Без документовања (мапи пословних процеса) код корисника јавних средстава не постоји могућност утврђивања ризика који прете пословним процесима, а тиме нити могућност управљања ризицима. Руководилац корисника јавних средстава, између осталог, одговоран је и за документовање свих трансакција и послова и обезбеђење ревизорског трага унутар корисника јавних средстава.

в) Контролне активности

Контрола (контролне активности) обухватају писане политике и процедуре и њихову примену, успостављене да пруже разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво дефинисан у процедурама за управљање ризиком. Стање контролних активности сагледавано је увидом у извештаје директних буџетских корисника о адекватностима и функционисању система финансијског управљања и контроле за 2020. годину. Осим тога, процедуре у вези са потпуним, исправним, тачним и благовременим књижењем свих трансакција сагледаване су и увидом у Правилник о начину и поступку

²³ „Службени лист АПВ“, број 37/14 и 54/14- др. одлука, 37/16, 29/17, 24/19, 66/20 и 38/21

преноса неутрошених буџетских средстава корисника буџетских средстава АП Војводине на рачун извршења буџета АП Војводине²⁴; Правилник о начину коришћења и управљања средствима консолидованог рачуна трезора АП Војводине; Упутство о раду трезора АП Војводине²⁵; Правилник о организацији и рачуноводственом обухватању главне књиге трезора АП Војводине и помоћних књига и евиденција²⁶ и Рачуноводствене политике²⁷.

г) Информисање и комуникације

Обухват информисања и комуникације као елемента система финансијског управљања и контроле уређен је одредбама члана 9. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. Кроз овај елемент система финансијског управљања и контроле, корисници јавних средстава треба да у оквиру своје организације омогуће прикупљање и размену информација потребних за управљање, спровођење и надзор над послом. Процедуре за пренос информација и комуникацију између запослених и запослених са највишим нивоима руководства (радни и хитни састанци, извештаји радних група, информације запослених о неправилностима и сл.) морају бити утврђене и безбедне.

У ширем контексту, код информисања и комуникације као елемента система финансијског управљања и контроле посматран је и рачуноводствени систем директних корисника средстава буџета АП Војводине путем кога се врши евидентирање трансакција, контролисање пословања, заштита имовине и припрема финансијских извештаја којим се врши информисање и комуникација са јавношћу и пореским обвезницима. Рачуноводствени систем код корисника буџетских средстава чине запослени, предвиђени поступци, технички уређаји и успостављене евиденције за стварање рачуноводствених информација намењених доносиоцима одлука, корисницима услуга и укупној јавности и са својим елементима представља основну претпоставку за ефикасно функционисање система рачуноводственог информисања. Све релевантне информације о битним интерним и екстерним догађајима и активностима, у финансијском и нефинансијском облику треба идентификовати, прикупити, обрадити и на одговарајући начин саопштити.

Одредбама члана 16. став 9. Уредбе о буџетском рачуноводству²⁸, утврђена је обавеза корисника буџетских средстава да интерним општим актом дефинишу организацију рачуноводственог система, интерне рачуноводствене контролне поступке, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправе о пословној промени и другом догађају, кретање рачуноводствених исправа као и рокове за њихово достављање. У поступку ревизије система финансијског управљања и контроле сагледали смо карактеристике рачуноводственог система увидом у општа и интерна акта и то: Правилник о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава корисника буџетских средстава АП Војводине на рачун извршења буџета АП Војводине Правилник о начину коришћења и управљања средствима консолидованог рачуна трезора АП Војводине; Упутство о раду трезора АП Војводине; Правилник о организацији и рачуноводственом обухватању главне књиге трезора АП Војводине и помоћних књига и евиденција, Рачуноводствене и правилнике о буџетском рачуноводству директних корисника буџетских средстава. Осим тога, прикупљање релевантних чињеница у вези са рачуноводственим системом вршено је и методом давања одговора на упитник ревизора.

д) Праћење и процена система

Праћење и процена система обухвата увођење система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања и изводи се на текућим увидом, самопроцењивањем и интерном ревизијом. Сврха праћења је утврђивање да

²⁴ „Службени лист АПВ“, број 40/12;

²⁵ „Службени лист АПВ“, број 18/02, 4/03, 16/03, 25/04 и 50/19;

²⁶ „Службени лист АПВ“, број 47/14 и 41/19;

²⁷ „Службени лист АПВ“ број 41/19;

²⁸ „Службени гласник РС“, број 125/03, 12/06 и 27/20;

ли су интерне контроле адекватно успостављене, извршене и да ли су ефективне. Интерне контроле су адекватно успостављене и правилно извршене уколико свих пет елемената интерне контроле (контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникације, и праћење и процене система) постоје и функционишу како је и осмишљено од руководства корисника јавних средстава. Мониторинг процењује дизајн и функционисање система интерне контроле користећи разне изворе информација као што су: извештаји интерних ревизора, извештаји екстерних ревизора, извештаји контролних и регулаторних тела, повратне информације запослених који обављају оперативне послове и друго.

1.2. Интерна ревизија

Чланом 82. Закона о буџетском систему прописана је обавеза руководиоца корисника јавних средстава да успостави и обезбеди услове за адекватно функционисање интерне ревизије.

Влада АП Војводине донела је Одлуку о оснивању Службе за интерну ревизију корисника буџетских средстава АП Војводине²⁹ као организационо и функционално независне службе. Субјекти ревизије у пословима интерне ревизије коју врши Служба за интерну ревизију корисника буџетских средстава АП Војводине јесу корисници буџетских средстава АП Војводине у смислу прописа који уређују буџетски систем. Председник Покрајинске владе дао је сагласност на Повељу интерне ревизије корисника средстава буџета АП Војводине, Стратешки план Службе интерне ревизије корисника средстава буџета АП Војводине за период 2020.- 2021. године и Годишњи план Службе за интерну ревизију корисника средстава буџета АП Војводине за 2021. годину. Директор Службе за интерну ревизију корисника буџетских средстава АП Војводине донео је Етички кодекс Службе интерне ревизије корисника средстава буџета АП Војводине, као и Правилник о финансијском управљању и контроли.

У 2021. години Служба за интерну ревизију средстава буџета АП Војводине је извршила ревизије система код 15 субјеката. Ревизије су извршене код седам корисника чији је индекс ризика средњи: Покрајинског секретаријата за спорт и омладину, Покрајинског секретаријата за привреду и туризам, културу, јавно информисање и односе према верским заједницама, Покрајинског секретаријата за финансије, Покрајинског секретаријата за високо образовање и научноистраживачку делатност, Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице, Управе за заједничке послове покрајинских органа и код осам корисника чији је индекс ризика низак: Педагошког завода Војводине, Дирекције за робне резерве АП Војводине, Управе за имовину АП Војводине; Покрајинског завода за социјалну заштиту, Секретаријата покрајинске владе, Службе Скупштине АП Војводине; Културног центра Војводине „Милош Црњански“ и Позоришног музеја Војводине.

Према одредбама члана 80 Закона о буџетском систему³⁰, интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата:

- 1) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава,
- 2) интерну ревизију код корисника јавних средстава и
- 3) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У току 2022. године предузете су следеће мере од стране ревидираних субјеката АП Војводине

1. Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионални развој и локалну самоуправу је дана 21.09.2022. године објавио на својој интернет страници Правилник о

²⁹ „Службени лист АПВ“, број 25/12

³⁰ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20

ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, број 144-404-60/2020-01 од 1. децембра 2020. године.

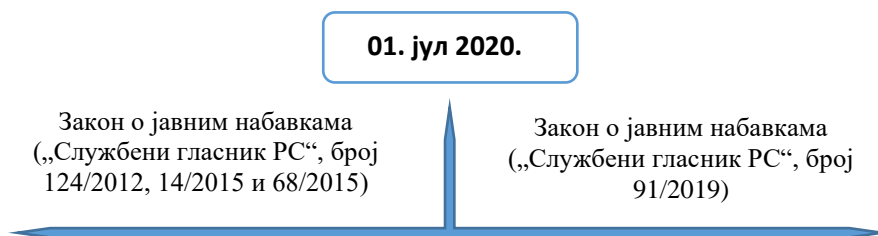
2. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је дана 21.09.2022. године на својој интернет страници објавио трећу допуну Плана јавних набавки за 2021. годину.

Прилог 3 – Јавне набавке

Ревизија која се односи на област јавних набавки обухватила је период пословања субјекта ревизије од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2021. године.

У ревидираном периоду област јавних набавки као и друга питања од значаја за јавне набавке су била уређена Законом о јавним набавкама који је као пропис био на снази до 30. јуна 2020. године³¹ (у даљем тексту: раније важећи Закон о јавним набавкама), као и новим Законом о јавним набавкама³² (у даљем тексту: важећи Закон о јавним набавкама) који је ступио на снагу 1. јануара 2020. године, а у претежном свом делу се примењује од 1. јула 2020. године.

Графикон број 1: Приказ важења различитих Закона о јавним набавкама



На основу одредби предметних закона, донето је више подзаконских аката којима су ближе уређиване и уређују се поједине области, активности и питања везана за непосредну примену закона. Поступци јавних набавки који су започети пре дана почетка примене важећег Закона о јавним набавкама, сагласно члану 239 став 1. истог, окончани су по прописима према којима су започети. Сагласно ставу 2. наведеног члана, даном почетка примене Закона, наручиоци су били дужни да план јавних набавки ускладе са одредбама истог.

3.1. Планирање и спровођење поступака јавних набавки у 2020. години

У току 2020. године осам директних корисника је спроводило поступке јавних набавки укупно уговорене вредности 1.783.026.662 динара. У поступку ревизије узорковани су поступци укупно уговорене вредности 1.159.193.223 динара, односно 65% укупно уговорене вредности, а које су спровели пет директних корисника.

Табела број 1: Број и врста поступака спроведених у 2020. години

Редни број	Назив директног буџетског корисника	Број / Врста поступка	у динарима		
			Уговорена вредност са ПДВ	Обухваћено ревизијом са ПДВ	% ревидираних јавних набавки
1	2	3	4	5	6
1	Скупштина АП Војводине	3	Јавна набавка мале вредности	5.760.000	
		1	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	36.000.000	

³¹ „Службени гласник РС“, број 124/12, 14/15 и 68/15

³² „Службени гласник РС“, број 91/19

Извештај о ревизији правилности пословања Аутономне Покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава

		4	Укупно	41.760.000		
2	Служба Скупштине АП Војводине		-			
3	Покрајинска влада		-			
4	Секретаријат Покрајинске владе		-			
5	ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство	1	Јавна набавка мале вредности	3.000.000		
		2	Отворени поступак	612.287.209	592.314.049	97%
		3	Укупно	615.287.209	592.314.049	96%
6	ПС за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице	3	Јавна набавка мале вредности	4.910.784		
		1	Отворени поступак	21.520.000		
		4	Укупно	26.430.784		
7	ПС за културу, јавно информисање и односе с верским заједницама		-			
8	ПС за здравство	4	Јавна набавка мале вредности	5.925.300		
		3	Отворени поступак	103.095.900	99.999.900	97%
		7	Укупно	109.021.200	99.999.900	92%
9	ПС за социјалну политику, демографију и равноправност полова		-			
10	ПС за финансије		-			
11	ПС за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу		-			
12	ПС за урбанизам и заштиту животне средине	14	Отворени поступак	422.101.888	279.874.575	66%
		1	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	2.398.800		
		15	Укупно	424.500.688	279.874.575	66%
13	ПС за високо образовање и научноистраживачку делатност		-			
14	ПС за енергетику, грађевинарство и саобраћај		-			
15	ПС за спорт и омладину		-			
16	ПС за привреду и туризам		-			
17	Управа за капитална улагања	3	Јавна набавка мале вредности	840.946		
18	Дирекција за робне резерве	4	Јавна набавка мале вредности	9.082.655		
		1	Отворени поступак	5.587.400		
		1	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	25.560.688	25.560.688	100%
		6	Укупно	40.230.743	25.560.688	64%
19	Управа за заједничке послове покрајинских органа	19	Јавна набавка мале вредности	25.472.555		
		62	Отворени поступак	492.314.697	161.444.011	33%
		1	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	6.499.200		

		2	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	668.640		
		84	Укупно	524.955.092	161.444.011	31%
20	Управа за имовину		-			
21	Служба за реализацију програма развоја АПВ		-			
22	Служба за управљање људским ресурсима		-			
23	Служба за интерну ревизију корисника буџета АПВ		-			
24	Служба за буџетску инспекцију корисника буџета АПВ		-			
25	Покрајински заштитник грађана - омбудсман		-			
26	Правобранилаштво АПВ		-			
	Свега	37	Јавна набавка мале вредности	54.992.240		0%
		83	Отворени поступак	1.656.907.094	1.133.632.535	68%
		5	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	64.628.128	25.560.688	40%
		1	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	6.499.200		0%
		126		1.783.026.662	1.159.193.223	65%

3.1.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа

3.1.1.1. Планирање јавних набавки

Управа за заједничке послове покрајинских органа (у даљем тексту: „Управа“) је у току 2020. године приликом планирања, спровођења и извештавања примењивала одредбе Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Управи за заједничке послове покрајинских органа³³ који је донет на основу раније важећег Закона о јавним набавкама. Нови Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на који се Закон о јавним набавкама не примењује у Управи за заједничке послове покрајинских органа је донет дана 04.02.2021. године на основу важећег Закона о јавним набавкама.

Дана 29.01.2020. године ВД директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је донео План набавки за 2020. годину. Пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је било три измене плана јавних набавки. Последњом изменом плана јавних набавки пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама планирано је 89 поступака јавних набавки укупно процењене вредности 484.492.467 динара без ПДВ.

Дана 12.08.2020. године ВД директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је донео Одлуку о усклађивању плана јавних набавки Управе за 2020. годину са важећим Законом о јавним набавкама. Након донете једне измене плана јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама која је објављена дана 06.10.2020. године на Порталу јавних набавки укупно је планирано 17 поступака, од чега пет поступака набавки

³³ Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Управи за заједничке послове покрајинских органа од 26.02.2016. године

добара и 12 поступака набавки услуга. Планом јавних набавки и његовом изменом у складу са важећим Законом о јавним набавкама нису исказане процењене вредности јавних набавки.

3.1.1.2. Поступци јавних набавки

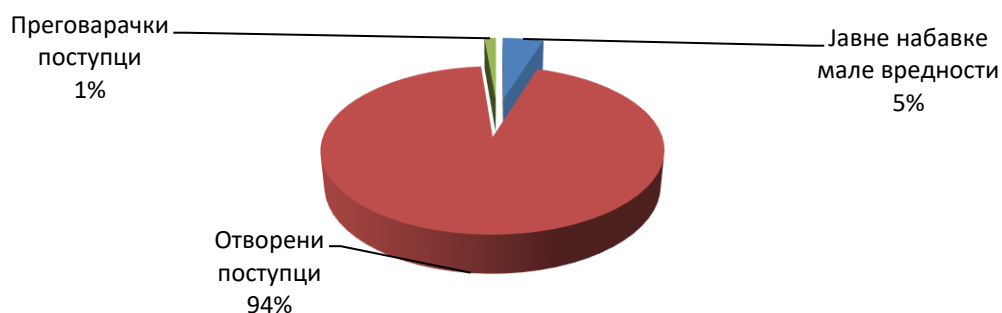
Управа је у 2020. години спровела 84 поступка јавних набавки укупно уговорене вредност 453.460.028 динара без ПДВ, односно 524.955.092 динара са ПДВ.

Табела број 2 : Број и врста поступака јавних набавки у УЗППО у 2020. години у динарима

рб	Закон о јавним набавкама	Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора без ПДВ	Укупан износ закључених уговора са ПДВ
1	Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", број 124/2012, 14/2015 и 168/2015)	Јавна набавка мале вредности	19	21.831.762	25.472.555
		Отворени поступак	45	394.545.201	455.606.499
		Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	1	5.416.000	6.499.200
		Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	2	662.400	668.640
2	Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", број 91/2019)	Отворени поступак	17	31.004.664	36.708.198
3	Укупно		84	453.460.028	524.955.092

Графикон број 2: Врста поступака јавних набавки у УЗППО у 2020. години у динарима

Укупан износ закључених уговора у 2020. години



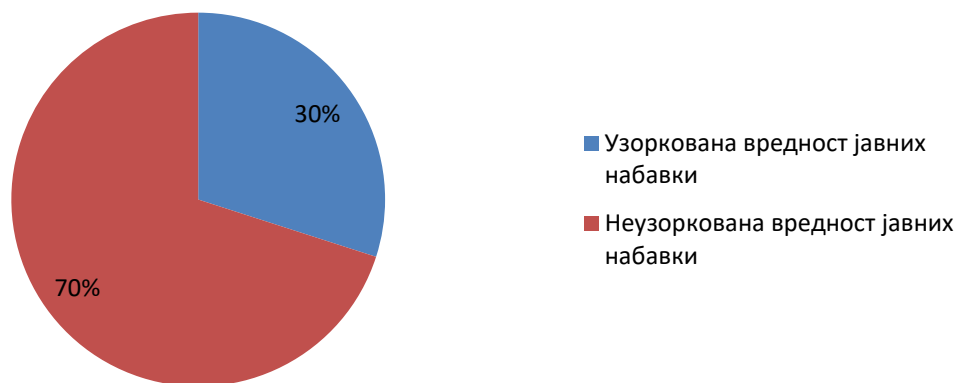
У поступку ревизије узорковано је укупно четири поступка јавних набавки добара, услуга и радова укупно уговорене вредности 135.859.938 динара без ПДВ, односно 161.444.011 динара са ПДВ.

Табела број 3 : Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки

Редни број	Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Отворени поступци	425.549.865	135.859.938	32%
2	Јавне набавке мале вредности	21.831.762	/	/

3	Преговарачки поступак без објављивања позива	662.400	/	/
4	Преговарачки поступак са објављивањем позива	5.416.000	/	/
5	УКУПНО	453.460.028	135.859.938	30%

Графикон број 3: Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки



Табела број 4: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години

у динарима

Редн и број	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно без ПДВ	Узоркована вредност без ПДВ	Утврђена неправилност у узорку			% учешћа (6/4)	% учешћа (4/3)
Укупно	Материјално значајне неправилности			Остале неправилности				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управа за заједничке послове покрајинских органа	453.460.028	135.859.938	42.749.674	-	42.749.674	-	30%

(А) Јавне набавке у отвореном поступку

1) Сервисирање возила програм Шкода

Табела број 5: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.2.8.				
Процењена вредност: 20.000.000				
Позиција у буџету: Раздео 19				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум: 109-404-147/2020-01 од 21.05.2020. године			Доносилац: ВД директор	
Благовремено је достављена једна понуда				
Одлука о додели уговора број: 109-404-147/2020-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
01.07.2020.	02.07.2020.	ВД директор	„АЦ Интерсрем“ доо Ветерник	20.000.000
Уговор о јавној набавци број: 109-404-147/2020-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
08.07.2020.	09.07.2020.	ВД директор	20.000.000	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 19, програм 606, програмска активност 1005, функционална класификација 133, економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање. Предмет јавне набавке је набавка санитарних возила са пратећом медицинском опремом.

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца док је Позив за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је економски најповољнија понуда.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено је достављена једна понуда. ВД директора Управе је донео Одлуку о додели уговора која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачем закључен је Уговор о јавној набавци на основу чега је донето Обавештење о закљученом уговору које је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу пословног капацитета да понуђач у моменту подношења понуде има својство овлашћеног сервисера за програм Шкода; у делу техничког капацитета да понуђач у власништву, закупу или лизингу има осам дизалица или канала; у делу кадровског капацитета да има најмање четири радно ангажована аутомеханичара, два радно ангажована аутоелектричара, једног радно ангажованог аутолимара и једног радно ангажованог аутофарбара.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, вд директора Управе је дана 08.07.2020. године закључио Уговор са понуђачем „АЦ Интерсрем“ доо Ветерник. Уговор је закључен на период од две године. Укупна вредност закљученог уговора износи 20.000.000 динара без ПДВ, односно 24.000.000 динара са ПДВ.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене услуге сервисирања возила програм Шкода извршен укупан расход у износу од 19.983.422 динара без ПДВ, односно 23.980.109 динара са ПДВ.

2) Храна, пиће и остали материјал за угоститељство

Табела број 6: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.1.5.				
Процењена вредност: 20.000.000				
Позиција у буџету: Раздео 19				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
109-404-163/2020-01 од 19.06.2020. године			ВД директор	
Благовремено су достављене две понуде				
Одлука о закључењу оквирног споразума број: 109-404-163/2020-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
26.08.2020.	27.08.2020.	ВД директор	„Универекспорт“ доо Нови Сад	42.749.674
Оквирни споразум број: 109-404-163/2020-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
15.09.2020.	17.09.2020.	ВД директор	42.749.674	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 19, програм 606, програмска активност 1005, функционална класификација 133, економска класификација 426000 – Материјал. Предмет јавне набавке је храна, пиће и остали материјал за угоститељство.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Такође, позив за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. У позиву за подношење понуда и конкурсној документацији наводи се да се спроводи отворени поступак ради закључења оквирног споразума на две године. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено су достављене две понуде од чега је једна одбијена из разлога што понуђач није доказао да испуњава додатне услове у погледу техничког и кадровског капацитета. ВД директора Управе је донео Одлуку о закључењу оквирног споразума која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачем закључен је Оквирни споразум за јавну набавку на основу чега је донето Обавештење о закљученом оквирном споразуму које је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца док исто није објављено на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да понуђач има укупно остварени пословни приход за 2019. годину минимално 60.000.000 динара без ПДВ; у делу пословног капацитета да поседује искуство у испоруци добара која су предмет јавне набавке у минималном износу од 60.000.000 динара без ПДВ у претходне три године и да има имплементиран и сертификован НАССР систем безбедности хране за промет, продају и складиштење; у делу техничког капацитета да има минимум три возила за доставу од којих је једно хладњача; у делу кадровског капацитета да има минимум пет радно ангажованих лица од којих су минимум два возача/достављача и један дипломирани инжењер технологије прехранбене струке.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, вд директора Управе је дана 15.09.2020. године закључио Оквирни споразум са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад. Споразум је закључен на период од две године. Укупна вредност закљученог споразума износи 42.749.674 динара без ПДВ, односно 49.711.695 динара са ПДВ. На основу оквирног споразума до дана 31.07.2022. године укупно је закључено 37 појединачних уговора укупне вредности 38.076.776 динара без ПДВ, односно 44.368.539 са ПДВ. На основу закључених појединачних уговора извршен је расход у износу од 32.806.456 динара без ПДВ, односно 38.436.246 динара са ПДВ.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке хране, пића и осталог материјала за угоститељство на дан 31.07.2022. године извршен укупан расход у износу од 32.806.456 динара без ПДВ, односно 38.436.246 динара са ПДВ.

Откривена неправилност

Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине, обавештење о закљученом оквирном споразуму на период од две године са понуђачем „Универекспорт“ доо Нови Сад укупне вредности 42.749.674 динара без ПДВ, односно 49.711.695 динара са ПДВ, није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом оквирном споразуму на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

3) Канцеларијски материјал

Табела број 7: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.1.7.				
Процењена вредност: 38.400.000 (партија 1: 20.420.000 и партија 2: 17.980.000)				
Позиција у буџету: Раздео 19				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
109-404-173/2020-01 од 30.06.2020. године			ВД директор	
Благовремено су достављене две понуде				
Одлука о закључењу оквирног споразума број: 109-404-173/2020-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
19.08.2020.	21.08.2020.	ВД директор	П1: Канцеларијски материјал „Sagittarius“ доо Суботица П2: Тонери „Delfi Commerce“ доо Београд	П1: 20.387.034 П2: 17.873.230
Оквирни споразум за партију број 1 – Канцеларијски материјал : 109-404-173/2020-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
07.09.2020.	07.09.2020.	ВД директор		20.387.034
Оквирни споразум за партију број 2 – Тонери: 109-404-173/2020-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
02.09.2020.	07.09.2020.	ВД директор		17.873.230

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 19, програм 606, програмска активност 1005, функционална класификација 133, економска класификација 426000 – Материјал. Предмет јавне набавке је канцеларијски материјал.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Такође, позив за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. У позиву за подношење понуда и конкурсној документацији наводи се да се спроводи отворени поступак ради закључења оквирног споразума на две године. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено су достављене две понуде, односно по једна понуда за сваку партију. Након што је донета Одлука о закључењу оквирног споразума је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачима закључени су Оквирни споразуми за јавну набавку на основу чега је донето Обавештење о закљученом оквирном споразуму је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом за партију број 1 – канцеларијски материјал, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да је понуђач у периоду од 12 месеци пре објављивања позива за подношење понуда није имао блокаду рачуна више од 15 дана у континуитету; у делу пословног капацитета да поседује референце у минималној вредности од 40.000.000 без ПДВ које се односе на испоруку добара која су предмет јавне набавке а које је реализовао у претходне три године и да има успостављене важеће стандарде ISO 9001:2008 односно SRPS ISO 9001:2015 или одговарајући, ISO 14001:2004 односно SRPS ISO 14001:2015 или одговарајући, OHSAS 18001:2008 и SRPS ISO 50001:2011; у делу техничког капацитета да располаже магацинским простором површине минимум 300 м² и да

располаже са минимум два теретна возила за доставу ; у делу кадровског капацитета да има минимум пет радно ангажованих лица на радним местима комерцијалисте, достављача, возача или магационера.

Конкурсном документацијом за партију број 2 – тонери, као додатне услове, наручилац је захтевао у делу пословног капацитета да поседује референце у минималној вредности од 35.000.000 без ПДВ које се односе на испоруку добара која су предмет јавне набавке (тонери) а које је реализовао у претходне три године и да има важећу дозволу за сакупљање и транспорт неопасног отпада на територији Републике Србије или важећи уговор о пословно техничкој сарадњи са предузећем које поседује наведене дозволе и које ће вршити преузимање истрошених тонер касета уместо понуђача сагласно закону.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, дана 07.09.2020. године закључен је Оквирни споразум за партију број 1 – канцеларијски материјал са понуђачем „Sagittarius“ доо Суботица. Споразум је закључен на период од две године. Укупна вредност закљученог споразума износи 20.387.034 динара без ПДВ, односно 24.464.440 динара са ПДВ. На основу оквирног споразума до дана 31.07.2022. године укупно је закључено 14 наруџбеница укупне вредности 16.890.530 динара без ПДВ, односно 20.259.036 динара са ПДВ.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке канцеларијског материјала на дан 31.07.2022. године извршен укупан расход у износу од 16.890.530 динара без ПДВ, односно 20.259.036 динара са ПДВ.

Дана 02.09.2020. године закључен је Оквирни споразум за партију број 2 – тонери са понуђачем „Delfi Commerce“ доо Београд. Споразум је закључен на период од две године. Укупна вредност закљученог споразума износи 17.873.230 динара без ПДВ, односно 21.447.876 динара са ПДВ. На основу оквирног споразума до дана 31.07.2022. године укупно је закључено 18 наруџбеница укупне вредности 17.448.775 динара без ПДВ, односно 20.938.531 динар са ПДВ.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке тонера на дан 31.07.2022. године извршен укупан расход у износу од 15.624.010 динара без ПДВ, односно 18.748.813 динара са ПДВ.

4) Дигитализација пословних процеса покрајинских органа применом Microsoft технологије и Premier Support услуга

Табела број 8: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.2.40				
Процењена вредност: 35.000.000				
Позиција у буџету: Раздео 19				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
109-404-179/2020-01 од 30.06.2020. године			ВД директор	
Благовремено је достављена једна понуда				
Одлука о закључењу оквирног споразума број: 109-404-179/2020-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
10.11.2020.	10.11.2020.	ВД директор	„Информатика“ АД Београд	34.850.000
Оквирни споразум број: 109-404-173/2020-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
25.11.2020.	25.11.2020.	ВД директор	34.850.000	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 19, програм 614, програмска активност 1001, функционална класификација 133, економска класификација 423000 – Услуге

по уговору. Предмет јавне набавке је дигитализација пословних процеса покрајинских органа применом Microsoft технологије и Premier Support услуга.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Такође, позив за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. У позиву за подношење понуда и конкурсној документацији наводи се да се спроводи отворени поступак ради закључења оквирног споразума на две године. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено је достављена једна понуда. ВД директора Управе је донео Одлуку о закључењу оквирног споразума која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачем закључен је Оквирни споразум за јавну набавку на основу чега је донето Обавештење о закљученом оквирном споразуму које је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да је понуђач био ликвидан у претходних шест месеци пре објављивања позива за подношење понуда; у делу пословног капацитета да поседује Microsoft компетенције које су стечене на територији Републике Србије и то: Gold Collaboration and Content, Gold Data Platform, Gold Application Integration и да поседује важећи сертификат квалитета ISO 27001 у области безбедности информација; у делу кадровског капацитета да има минимум седам радно ангажованих лица која поседују одговарајуће сертификате у области информационих технологија.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, вд директора Управе је дана 25.11.2020. године закључио Оквирни споразум са понуђачем „Информатика“ АД Београд. Споразум је закључен на период од две године. Укупна вредност закљученог споразума износи 34.850.000 динара без ПДВ, односно 41.820.000 динара са ПДВ. На основу оквирног споразума до дана 31.07.2022. године укупно је закључено 6 појединачних уговора укупне вредности 13.900.000 динара без ПДВ, односно 16.680.000 са ПДВ. Након извршених услуга за сваки појединачни уговор сачињен је коначни записник о пруженим услугама којим се потврђује испуњење уговорених обавеза од стране добављача.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене дигитализације пословних процеса покрајинских органа на дан 31.07.2022. године извршен укупан расход у износу од 13.900.000 динара без ПДВ, односно 16.680.000 са ПДВ.

3.1.2. Покрајински секретаријат за здравство

3.1.2.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретаријат за здравство (у даљем тексту: „ПС за здравство“) је у току 2020. године уређивао поступке набавке применом Правилника о набавкама³⁴ и његовим изменама и допунама које су донете на основу раније важећег Закона о јавним набавкама. Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у Покрајинском секретаријату³⁵ за здравство је донет дана 17.10.2020. године на основу важећег Закона о јавним набавкама и његовим доношењем одредбе Правилника о набавкама из 2016. године су престале да важе.

³⁴Правилник о набавкама број 138-404-141/2016 донет је 12.09.2016. године

³⁵Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга број 138-404-240/2020

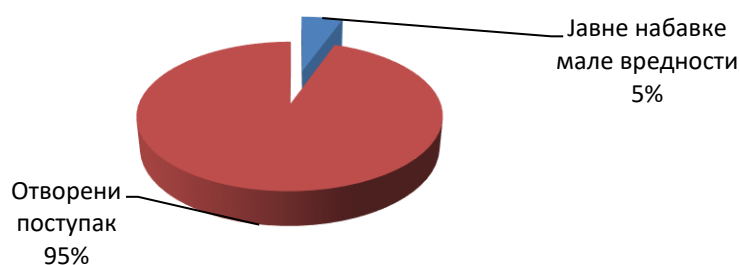
Покрајински секретар за здравство је донео План набавки за 2020. годину дана 23.12.2019. године. Планирано је шест јавних набавки укупно процењене вредности 94.166.665 динара без ПДВ. Дана 10.07.2020. године на Порталу јавних набавки објављен је План јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама којим су планиране две јавне набавке укупне процењене вредности 5.250.000 динара без ПДВ. План јавних набавки донет у складу са важећим Законом о јавним набавкама је објављен на интернет страници ПС за здравство.

3.1.2.2. Поступци јавних набавки

ПС за здравство је у 2020. години спровео седам поступака јавних набавки укупно уговорене вредности 90.933.850 динара без ПДВ, односно 109.021.200 динара са ПДВ.

Графикон број 4: Однос вредности узоркованих јавних набавки у односу на укупну вредност уговорених јавних набавки у 2020. години

Укупан износ закључених уговора у 2020. години



У поступку ревизије узоркован је један поступак јавних набавки укупно уговорене вредности 83.333.250 динара без ПДВ, односно 99.999.900 динара са ПДВ.

Табела број 9 : Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки

Редни број	Опис	у динарима		
		Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Отворени поступци	85.913.250	83.333.250	97%
2	Јавне набавке мале вредности	5.020.600	/	/
4	УКУПНО	90.933.850	83.333.250	92%

Графикон број 5: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2020. години



Табела бр. 10: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години у динарима

Редни број	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно без ПДВ	Узоркована вредност без ПДВ	Утврђена неправилност у узорку			% учешћа (6/4)	% учешћа (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ПС за здравство	90.933.850	83.333.250	-	-	-		92%

(А) Јавне набавке у отвореном поступку

1) Набавка санитарских возила са пратећом медицинском опремом

Табела број 11: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.1.1.				
Процењена вредност: 83.333.250				
Позиција у буџету: Раздео 08				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
138-404-6/2020-01 од 22.01.2020. године			Покрајински секретар за здравство	
Благовремено су достављене две понуде				
Одлука о додели уговора број: 138-404-6/2020-06				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
26.02.2020.	26.02.2020.	Покрајински секретар за здравство	„МИТ“ доо Нови Сад и „НИКОМ АУТО“ доо Крагујевац	83.333.250
Уговор о јавној набавци број: 138-404-6/2020-07				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
10.03.2020.	12.03.2020.	Покрајински секретар за здравство		83.333.250

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 08, програм 1807, пројекат 5006, функционална класификација 760, економска класификација 512000 – Машине и опрема. Предмет јавне набавке је набавка санитарских возила са пратећом медицинском опремом.

Конкурсна документација је објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца док је Позив за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је економски најповољнија понуда.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено су достављене две понуде од чега је једна одбијена услед неиспуњавања услова одређених конкурсном документацијом.

Покрајински секретар за здравство је донео Одлуку о додели уговора која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са понуђачем закључен је Уговор о јавној набавци на основу чега је донето Обавештење о закљученом уговору које је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да понуђач није био у блокади у периоду од минимум 12 месеци пре објаве позива за подношење понуда; у делу пословног капацитета да је понуђач у претходних пет година вршио испоруку санитарских возила у укупној вредности од минимално 100.000.000 динара, да је понуђач у претходних пет година вршио испоруку минимум седам санитарских возила у складу са стандардом EN 1789, односно SRPS EN1789 или одговарајући

и да понуђач има важећу дозволу надлежног органа за стављање у промет, складиштење и руковање добрима која су предмет набавке; у делу техничког капацитета да понуђач располаже са сервисним центром или има уговор о пословно-техничкој сарадњи са истим за сервис возила на територији Републике Србије, да понуђач има сертификован систем менаџмента квалитетом у складу са захтевима стандарда EN ISO 9001, односно SRPS ISO 9001 у промету медицинским средствима на велико, да понуђач располаже са сервисом за медицинску опрему на територији Републике Србије, да су понуђена возила намењена за превоз лица у складу са важећим Правилником о подели моторних и прикључних возила и техничким условима за возила у саобраћају на путевима; спремност понуђача да обезбеди резервне делове и сервисну подршку на територији Републике Србије и да је понуђач овлашћени дилер и сервисер возила, који је уједно овлашћен за учествовање у предметној јавној набавци од стране произвођача или заступника за дистрибуцију возила.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, Покрајински секретар за здравство је дана 10.03.2020. године закључио Уговор са учесницима у заједничкој понуди: „МИТ“ доо Нови Сад и „НИКОМ АУТО“ доо Крагујевац. Предмет закљученог уговора је куповина и испорука 21 санитарског возила. Укупна вредност закљученог уговора износи 83.333.250 динара без ПДВ, односно 99.999.900 динара са ПДВ.

Дана 19.03.2020. године, у складу са Уговором, на рачун добављача извршена је уплата аванса у износу од 30% укупне вредности закљученог уговора, односно 29.999.970 динара са ПДВ.

Покрајински секретар за здравство је дана 21.04.2020. године донео Решење о образовању комисије за квантитативну и квалитативну примопредају санитарских возила са пратећом медицинском опремом. Дана 08.05.2020. године сачињен је Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји који су потписани од стране наручиоца и добављача којим се потврђује да су санитарска возила са пратећом медицинском опремом испоручена у уговореном року и количинама. Дана 15.05.2020. године извршена је исплата изабраним добављачима преосталог уговореног износа, односно 69.999.930 динара са ПДВ. Истог дана, 15.05.2020. године, извршена је предаја санитарских возила са пратећом медицинском опремом крајњим корисницима, односно здравственим установама на територији АП Војводине.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке санитарских возила са пратећом медицинском опремом извршен укупан расход у износу од 99.999.000 динара са ПДВ.

3.1.3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине

3.1.3.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине (у даљем тексту: „ПС за урбанизам и заштиту животне средине“) је у току 2020. године ближе уређивао поступке јавних набавки Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке³⁶. На основу одредби важећег Закона о јавним набавкама дана 30.10.2020. године донет је Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки у ПС за урбанизам и заштиту животне средине³⁷ чијим ступањем на снагу је престао да важи Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке из 2015. године.

ПС за урбанизам и заштиту животне средине је дана 15.01.2020. године донео Одлуку о доношењу плана набавки ПС за урбанизам и заштиту животне средине. Укупно је било две измене

³⁶ Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 130-404-278/2015-02 донет 14.10.2015. године

³⁷ Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки у ПС за урбанизам и заштиту животне средине број 140-404-251/2020-02 донет 30.10.2020. године

плана јавних набавки. Последњом изменом пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је планирано 16 поступака јавних набавки процењене вредности 356.154.858 динара. План јавних набавки и његове измене су објављени на Порталу јавних набавки и на интернет страници ПС за урбанизам и заштиту животне средине.

3.1.3.2. Поступци јавних набавки

ПС за урбанизам и заштиту животне средине је у 2020. години спровео 15 поступака јавних набавки укупно уговорене вредности 364.203.804 динара без ПДВ, односно 424.500.688 динара са ПДВ, од чега су 14 отворених поступака и један преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда.

Увидом у документацију утврђено је да је уговорена вредност закључених уговора већа од процењене вредности утврђене последњом изменом плана јавних набавки³⁸ и да су процењене вредности из одлуке о покретању јавних набавки веће у односу на вредност која је утврђена у последњој измени плана јавних набавки код две јавне набавке.

Табела број 12: Преглед процењених вредности из плана јавних набавки и одлуке о покретању јавних набавки

рб	Назив јавне набавке	Редни број из Плана јавних набавки	Процењена вредност	
			Последња измена Плана јавних набавки	Одлука о покретању јавне набавке
1	Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија	1.2.4	9.166.667	18.333.333
2	Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици	1.2.10	583.333	900.000

Увидом у документацију утврђено је да је код јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија процењена вредност у Плану јавних набавки износила 9.166.667 динара. Изменом плана јавних набавки од 31.03.2020. године процењена вредност јавне набавке износила је 18.333.333 динара док је Изменом плана јавних набавки од 11.05.2020. године процењена вредност износила опет 9.166.667 динара. Одлуком о покретању отвореног поступка јавне набавке услуге интегралног сузбијања коровске биљке амброзија од дана 19.05.2020. године процењена вредност износи 18.333.333 динара.

Увидом у документацију утврђено је да је Планом јавних набавки и његовим изменама планирана јавна набавка Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на аутоматској станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици у трајању од једне године (редни број из Плана јавних набавки: 1.2.10) процењене вредности 583.333 динара. Захтевом за покретање поступка јавне набавке одређена је процењена вредност јавне набавке у износу од 750.000 динара без ПДВ. Дана 02.03.2020. године Одлуком о покретању поступка покренута је јавна набавка укупно процењене вредности 900.000 динара, док је дана 22.05.2020. године закључен Уговор за јавну набавку услуге одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на аутоматској станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици у трајању од једне године укупне вредности 898.323 динара без ПДВ, односно 898.323 динара са ПДВ. Дописом ПС за урбанизам и заштиту животне средине од 14.09.2022. године је наведено да се у при уносу процењене вредности у одлуци о покретању поступка дошло до техничке грешке, односно није уписано 750.000 динара без ПДВ него укупно процењена вредност 900.000 динара. Процењена вредност јавне набавке из одлуке о покретању поступка је увећана за 28% процењене вредности јавне набавке утврђене Планом јавних набавки за 2020. годину.

Откривена неправилност

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана

³⁸ Друга измена плана јавних набавки од 11.05.2020. године

за више од 10% што није у складу са чланом 51. став 4. раније важећег Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра измена у погледу повећања процењене вредности јавне набавке за више од 10%. Чланом 88 став 4 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра планирање нове јавне набавке, измена предмета јавне набавке и повећање процењене вредности јавне набавке за више од 10%.

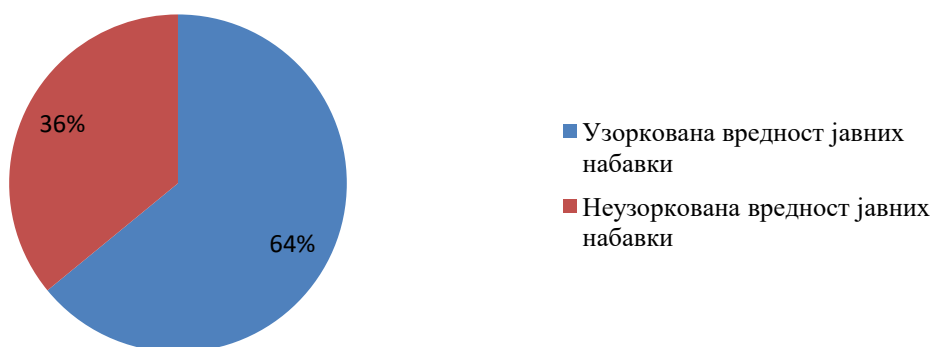
Препоручујемо одговорним лицима ПС за урбанизам и заштиту животне средине да врше измене и допуне плана јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

У поступку ревизије узоркован је један отворени поступак јавне набавке укупно уговорене вредности 233.228.312 динара без ПДВ, односно 279.874.575 динара са ПДВ.

Табела број 13 : Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки

Редни број	Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	у динарима	
			Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Отворени поступци	362.204.804	233.228.312	64%
2	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	1.999.000	/	/
4	УКУПНО	364.203.804	233.228.312	64%

Графикон број 6: Однос вредности узоркованих јавних набавки у односу на укупну вредност уговорених јавних набавки у 2020. години



Табела бр. 14: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години у динарима

Редни број	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно без ПДВ	Узоркована вредност без ПДВ	Утврђена неправилност у узорку			% учешћа (6/4)	% учешћа (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине	364.203.804	233.228.312	158.316.300	158.316.300	-	68%	65%

(А) Јавне набавке у отвореном поступку

1) Препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине

Табела број 15: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.1.1.				
Процењена вредност: 233.333.333 (партија 1: 79.166.667, партија 2: 75.000.000 и партија 3:79.166.667)				
Позиција у буџету: Раздео 12				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:		Доносилац:		
140-404-9/2020-02 од 17.01.2020. године		Подсекретар		
Благовремено су достављене три понуде (за сваку партију једна)				
Одлука о додели уговора број: 140-404-9/2020-02				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
24.02.2020.	26.02.2020.	Подсекретар	П1: Набавка препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон: „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац	79.150.000
			П2: Набавка препарата на бази Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis: „EMPORIO TEAM“ доо Београд	74.912.512
			П3: Набавка препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен: „Panagro M&G“ доо Панчево и „Time Partner“ доо Београд	79.165.800
Уговор о јавној набавци за партију број 1 – Набавка препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
27.02.2020.	03.03.2020.	Подсекретар	79.150.500	
Уговор о јавној набавци за партију број 2 – Набавка препарата на бази Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
02.03.2020.	03.03.2020.	Подсекретар	74.912.512	
Анекс уговора о јавној набавци за партију број 2: Набавка препарата на бази Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
23.03.2020.	23.03.2020.	Заменик покрајинског секретара	74.912.512	
Уговор о јавној набавци за партију број 3 – Набавка препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
27.02.2020.	03.03.2020.	Подсекретар	79.165.800	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 12, програм 0404, програмска активност 1004, функционална класификација 560, економска класификација 426000 - Материјал. Предмет јавне набавке је набавка препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине и подељена је у три партије: партија 1 – Набавка препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон или одговарајући, партија 2 - Набавка препарата на бази Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis или одговарајући и партију број 3 - Набавка препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен или одговарајући.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца. Такође, позив за подношење понуда објављен и на

Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођени су Записници о отварању понуда након чега су сачињени Извештаји о стручној оцени понуда. Благовремено су достављене три понуде, односно по једна понуда за сваку партију. Подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине је донео Одлуке о додели уговора које су објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачима закључени су Уговори за јавну набавку за сваку партију на основу чега је донето Обавештење о закљученом уговору које је објављено на Порталу јавних набавки, интернет страници наручиоца и Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. За партију број 2 донет је и Анекс уговора о јавној набавци којим се продужује рок испоруке уговорених добара. Одлука о измени уговора је објављена на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца али не и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Конкурсном документацијом за партију број 1 – Набавка препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон или одговарајући, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу пословног капацитета да је препарат који понуђач нуди прометован у количини која се набавља јавном набавком у последње три године; у делу техничког капацитета да предмет јавне набавке поседује безбедносни лист за активну материју и безбедносни лист за препарат и декларацију о квалитету препарата са упутством за употребу.

Конкурсном документацијом за партију број 2 – Набавка препарата на бази *Bacillus Thuringiensis Subsp. israelensis* или одговарајући, као додатне услове, наручилац је захтевао у делу техничког капацитета да предмет јавне набавке поседује безбедносни лист за активну материју и безбедносни лист за препарат и декларацију о квалитету препарата са упутством за употребу.

Конкурсном документацијом за партију број 3 – Набавка препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен или одговарајући, као додатне услове, наручилац је захтевао у делу пословног капацитета да је препарат који понуђач нуди прометован у количини која се набавља јавном набавком у последње три године; у делу техничког капацитета да предмет јавне набавке поседује безбедносни лист за активну материју и безбедносни лист за препарат и декларацију о квалитету препарата са упутством за употребу.

Такође, везано са услуге сузбијања комараца ПС за урбанизам и заштиту животне средине је спровео још два поступка јавних набавки: за услугу испитивања ефикасности препарата за сузбијање комараца и мониторинга комараца дана 27.02.2020. закључен је уговор са Универзитетом у Новом Саду - Пољопривредни факултет чија укупна вредност износи 1.200.000 динара без ПДВ, односно 1.440.000 динара са ПДВ и за услугу сузбијања комараца на територији АП Војводине дана 27.02.2020. закључен је уговор са групом понуђача „ЕКО SAN PLUS“ доо Београд и „ЕКО SAN“ доо Београд чија укупна вредност износи 58.261.200 динара без ПДВ, односно 58.261.200 са ПДВ.

Реализација уговора

1) Партија број 1 - Набавка препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон или одговарајући

Након окончаног поступка, подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине је дана 27.02.2020. године закључио Уговор за партију број 1 са понуђачем „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац за куповину 214.500 килограма препарата на бази активне супстанце Дифлубензерон или одговарајућег. Укупна вредност закљученог уговора износи 79.150.500 динара без ПДВ, односно 94.980.600 динара са ПДВ.

Чланом 5. Уговора се наводи да је место испоруке франко магацин добављача и да препарат остаје у магацину до коначне испоруке. Даље се у истом члану наводи да се испорука

препарата врши по писаном налогу наручиоца у року не дужем од 5 дана по пријему писаног налога и да се наручилац обавезује да достави добављачу и овлашћење којим се извршилац услуге сузбијања комараца овлашћује да у име наручиоца преузме уговорену количину. Истим чланом се дефинише обавеза понуђача да одмах након потписивања уговора стави на располагање наручиоцу минимум 30% добра.

Чланом 7. Уговора се наводи да се плаћање врши у року од 10 дана од дана пријема исправно сачињеног рачуна док се добављач обавезује да наручиоцу испостави рачун за испоручена добра са навођењем врсте испоручених добара. Такође, истим чланом се наводи да рачун мора бити оверен од стране наручиоца са документованом потврдом о испорученој количини.

Рачуном број 20-040 који је издат 12.03.2020. године од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, фактурисана је количина од 214.500 килограма препарата укупне вредности од 94.980.600 динара. Дана 12.03.2020. године „ЕКО SAN PLUS“ доо Београд, које је овлашћено од стране ПС за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину добара, је отпремницом број 20-01 потврдило пријем 70.000 килограма уговореног препарата. Записником о контроли количине и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце Дифлубензерон дана 13.03.2020. године који су сачинили представници ПС за урбанизам и заштиту животне средине констатовано је да је испоручено 70.000 килограма уговореног добра. Решењем Подсекретара ПС за урбанизам и заштиту животне средине, број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године одобрена је исплата „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, у износу од 94.980.600 динара. Захтевом за плаћање број:120000102 од 16.03.2020. године одобрено је плаћање за партију број 1 за укупно уговорену количину препарата од 214.500 килограма иако је добављач до тог тренутка испоручио само 70.000 килограма препарата.

Плаћање у износу од 94.980.600 динара је извршено на дан 17.03.2020. године на основу рачуна број 20-040 издатог 12.03.2020. године од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац у којем се наводи укупна уговорена количина 214.500 килограма препарата. Дана 05.06.2020. године „ЕКО SAN PLUS“ доо Београд је отпремницом број 20-08 потврдило пријем 144.500 килограма уговореног препарата, односно остатак уговорене количине која није испоручена дана 12.03.2020. године.

Дана 24.03.2020. године је Пољопривредни факултет Нови Сад, са којим је закључен Уговор о јавној набавци испитивање ефикасности препарата за сузбијање комараца и мониторинга комараца, сачинио Извештај о физичко хемијском испитивању набављених препарата LARVA STOP ZG на захтев наручиоца ПС за урбанизам и заштиту животне средине, којим се потврђује да је узорковани препарат у складу са условима које прописује Правилник о методама за испитивање пестицида³⁹. Узорковање је вршено у магацину фирме „ЕКО SAN“ доо Београд.

У поступку ревизије достављена је изјава сачињена дана 29.09.2022. године од стране одговорног лица „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац којим се потврђује да је на основу захтева наручиоца дана 12.03.2020. године испоручен препарат у количини од 70.000 килограма, док је остатак препарата у количини од 144.500 килограма био обезбеђен и складиштен у магацину у складу са прописима који регулишу област хемикалија и биоцидних производа.

2) Партија број 2 - Набавка препарата на бази *Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis* или одговарајући

Након окончаног поступка, подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине је дана 02.03.2020. године закључио Уговор за партију број 2 са понуђачем „Emporio Team“ доо Београд за куповину 7.875 килограма препарата бази *Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis*

³⁹ Службени лист СРЈ, број 63/01

или одговарајућег. Укупна вредност закљученог уговора износи 74.912.512 динара без ПДВ, односно 89.895.015 динара са ПДВ. Дана 23.03.2020. године донет је и Анекс уговора о јавној набавци којим се продужује рок испоруке уговорених добара.

Плаћање у износу од 89.895.015 динара је извршено на дан 21.04.2020. године на основу рачуна број FA-215/20 издатог 08.04.2020. године од стране „Emporio Team“ доо Београд у којем се наводи укупна уговорена количина 7.875 килограма уговорених препарата. Записником о контроли количине и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази *Bacillus Thuringiensis Subso. Israelnsis* дана 08.04.2020. године који је сачинио представник ПС за урбанизам и заштиту животне средине констатовано је да је испоручено 7.875 килограма уговореног добра, односно укупно уговорена количина препарата.

3) Партија број 3 - Набавка препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен или одговарајући

Након окончаног поступка, подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине је дана 27.02.2020. године закључио Уговор за партију број 3 са групом понуђача: „Panagro M&G“ доо Панчево и „Time Partner“ доо Београд за куповину 144.200 килограма препарата на бази активне супстанце Пирипроксифен или одговарајућег. Укупна вредност закљученог уговора износи 79.165.800 динара без ПДВ, односно 94.998.960 динара са ПДВ.

Чланом 5. Уговора се наводи да је место испоруке франко магацин добављача и да препарат остаје у магацину до коначне испоруке. Даље се у истом члану наводи да се испорука препарата врши по писаном налогу наручиоца у року не дужем од 5 дана по пријему писаног налога и да се наручилац обавезује да достави добављачу овлашћење којим се извршилац услуге сузбијања комараца овлашћује да у име наручиоца преузме уговорену количину. Истим чланом се дефинише обавеза понуђача да одмах након потписивања уговора стави на располагање наручиоцу минимум 30% добра.

Чланом 7. Уговора се наводи да се плаћање врши у року од 10 дана од дана пријема исправно сачињеног рачуна док се добављач обавезује да наручиоцу испостави рачун за испоручена добра са навођењем врсте испоручених добара.

Рачуном број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године од стране „Panagro M&G“ доо Панчево, фактурисано је 144.200 килограма препарата укупне вредности 94.998.960 динара. Дана 12.03.2020. године предузеће „ЕКО SAN PLUS“ доо Београд, које је овлашћено од стране ПС за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину добара, је отпремницом број 01/2020 потврдило пријем 50.000 килограма уговореног препарата. Записником о контроли количине и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце Пирипроксифен дана 13.03.2020. године који су сачинили представници ПС за урбанизам и заштиту животне средине констатовано је да је испоручено 50.000 килограма уговореног добра. Решењем Подсекретара ПС за урбанизам и заштиту животне средине, број: 140-404-9/2020-02-РЗ од 13.03.2020. године одобрена је исплата Panagro M&G“ доо Панчево, у износу од 94.998.960 динара, односно исплата свих уговорених 144.200 килограма препарата. Захтевом за плаћање број:120000107 од 16.03.2020. године одобрено је плаћање за партију број 3 за укупно уговорену количину препарата од 144.200 килограма иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 50.000 килограма препарата.

Плаћање у износу од 94.998.960 динара је извршено на дан 17.03.2020. године на основу рачуна број 1/2020 издатог 12.03.2020. године од стране „Panagro M&G“ доо Панчево у којем се наводи укупна уговорена количина 144.200 килограма препарата.

Дана 05.06.2020. године „ЕКО SAN PLUS“ доо Београд је отпремницом број 12/20 потврдило пријем 94.200 килограма уговореног препарата, односно остатак уговорене количине која није испоручена дана 12.03.2020. године.

Дана 24.03.2020. године је Пољопривредни факултет Нови Сад сачинио Извештај о физичко хемијском испитивању набављених препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05 на захтев наручиоца ПС за урбанизам и заштиту животне средине, којим се потврђује да је узорковани препарат у складу са условима које прописује Правилник о методама за испитивање пестицида⁴⁰. Узорковање је вршено у магацину фирме „ЕКО SAN“ доо Београд.

У поступку ревизије достављена је изјава сачињена дана 29.09.2022. године од стране директора „Panagro M&G“ доо Панчево којим се потврђује да је на основу захтева наручиоца дана 12.03.2020. године испоручен препарат у количини од 50.000 килограма, док је остатак препарата у количини од 94.200 килограма био обезбеђен и складиштен у магацину „Panagro M&G“ доо Панчево.

Откривена неправилност

- Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 20-040 који је издат од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац дана 12.03.2020. године, којим је фактурисано 214.500 килограма препарата LARVA STOP ZG, укупне вредности 94.980.600 динара. Рачун број 20-040 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 20-01 од 12.03.2020. године којом је добављач „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, потврдио да је предао 70.000 килограма препарата LARVA STOP ZG, извршиоцу услуге сузбијања комараца, фирми „Еко – san plus“ доо из Београда. У отпремници број 20-01 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020. године фирма „Еко – san plus“ доо из Београда, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404—9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину добављача налази препарат LARVA STOP ZG у количини од 70.000 килограма пакованих у џакове од 20 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 07.03.2020. године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида⁴¹. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад (коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорака. Промет препарата LARVA STOP ZG, је извршен у количини од 70.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 1. Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон или “одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од дана пријема исправно сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана уговорено је да се добављач обавезује Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству којом је прописано да је Рачуноводствена исправа јавна исправа која представља писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и да лица одговорна за састављање и контролу рачуноводствених исправа својим потписом на исправи гарантују да је истинита и да верно приказује пословну промену.

- Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 1/2020 који је издат од стране „Panagro M&G“ доо Панчево дана

⁴⁰ Службени лист СРЈ, број 63/01

⁴¹ „Сл. лист СРЈ“ број 59/2001 и „Сл. Гласник РС“ бр. 104/205 и 80/2010

12.03.2020. године, којим је фактурисано 144.200 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, укупне вредности 94.998.960 динара. Рачун број 1/2020 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 01/2020 од 12.03.2020. године којом је добављач „Panagro M&G“ доо из Панчева потврдио да је предао 50.000 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, извршиоцу услуге сузбијања комараца, фирми „Еко – san plus“ из Београда. У отпремници број 1/2020 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године фирма „Еко – san plus“ доо из Београда, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404-9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину добављача који се налази у Београду, Батајнички друм 13. део бр 7. налази препарат LARVA STOP PIRIPROX ZG 05 у количини од 50.000 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 10.02.2020. године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад (коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорака. Промет препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, је извршен у количини од 50.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 3. Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен или “одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од да исправно сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана уговорено је да се добављач обавезује Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да рачуноводствене исправе сачињавају у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству.

Откривена неправилност

- На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 П1 од 27.02.2020. године и Рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године одобрио је исплату „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, у износу од 94.980.600 динара. Захтевом за плаћање број:120000102 од 16.03.2020. године одобрено је плаћање за партију број 1 за укупно уговорену количину препарата од 214.500 килограма, иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 70.000 килограма препарата. Изводом Управе за трезор број 75 од 17.03.2020. године извршено је плаћање рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему, којим је прописано да се расход и издатак из буџета заснива се на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.

- На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 П3 од 27.02.2020. године и Рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године од стране „Panagro M&G“ доо Панчево, Подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године је одобрио је исплату ДОО “Panagro M & G“ Панчево, у износу од 94.998.960 динара. Захтевом за плаћање број:120000107 од 16.3.2020. године извршено је

плаћање за партију број 3 за укупно уговорену количину препарата од 144.200 килограма иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 50.000 килограма препарата. Изводом Управе за трезор број 75 од 17.3.2020. године извршено је плаћање рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин ПС за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да се расход и издатак из буџета заснива се на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.

3.1.4. Дирекција за робне резерве АП Војводине

3.1.4.1. Планирање јавних набавки

Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине (у даљем тексту: „Дирекција“) је у току 2020. године ближе уређивала поступке јавних набавки Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке који је донет 12.10.2015. године⁴². На основу одредби важећег Закона о јавним набавкама дана 06.10.2020. године донет је Правилник о ближе уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама и планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга⁴³ чијим ступањем на снагу су престале да важе одредбе Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке из 2015. године.

Овлашћено лице Дирекције је дана 07.02.2020. године донео Одлуку о усвајању годишњег плана јавних набавки за 2020. годину. Укупно су биле две измене плана јавних набавки. Последњом изменом пре почетка примене важећег Закона о јавним набавкама укупно је планирано шест поступака јавних набавки процењене вредности 37.237.341 динара. План јавних набавки и његове измене су објављене на Порталу јавних набавки и на интернет страници Дирекције.

3.1.4.2. Поступци јавних набавки

Дирекција је у 2020. години спровела шест поступака јавних набавки укупно уговорене вредности 36.667.951 динара без ПДВ, односно 40.230.743 динара са ПДВ, од чега су четири поступка јавне набавке мале вредности, један отворени поступак и један преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда.

У поступку ревизије узоркован је преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда укупно уговорене вредности 23.114.355 динара без ПДВ, односно 25.560.688 динара са ПДВ.

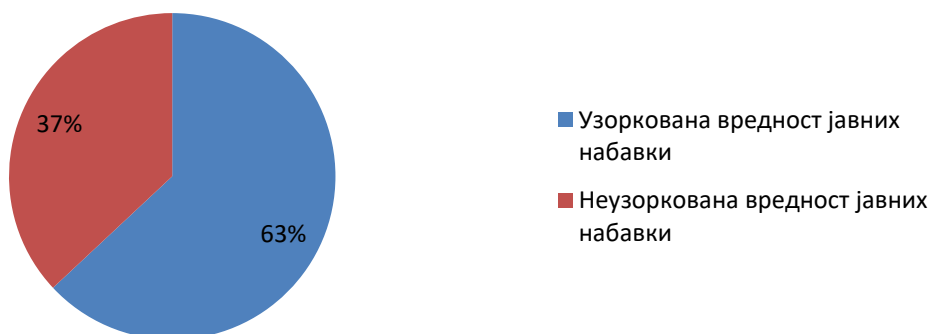
Табела број 16 : Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки

Редни број	Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	у динарима
				% узоркованих јавних набавки
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Јавна набавка мале вредности	8.476.596	/	/
2	Отворени поступци	5.077.000	/	/
3	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	23.114.355	23.114.355	100%
4	УКУПНО	36.667.951	23.114.355	63%

⁴² Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 122-404-84/2015-02 донет 12.10.2015. године

⁴³ Правилник о ближе уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама и планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга број 122-404-232/2020-01 донет 06.10.2020. године

Графикон број 7: Однос вредности узоркованих јавних набавки у односу на укупну вредност уговорених јавних набавки у 2020. години



Табела бр. 16а: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години у динарима

Редни број	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно без ПДВ	Узоркована вредност без ПДВ	Утврђена неправилност у узорку			% учешћа (6/4)	% учешћа (4/3)
Укупно	Материјално значајне неправилности			Остале неправилности				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Дирекција за робне резерве	36.667.951	23.114.355	-	-	-		63%

(А) Јавне набавке у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда

1) Набавка меркантилне пшенице род 2020. са услугом складиштења

Табела бр. 17: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда				
Позиција у плану набавки: 1.1.5.				
Процењена вредност: 23.289.500				
Позиција у буџету: Раздео 18				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
122-404-172/2020-01 од 26.06.2020. године			Овлашћено лице	
Благовремено је достављена једна понуда				
Одлука о додели уговора број: 122-404-172/2020-08				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
31.07.2020.	31.07.2020.	Овлашћено лице	А.Д. „Житосрем“ Инђија	23.114.355
Уговор о јавној набавци за партију број: „П“338-25/2020 и „СП“ 80-8/2020				
Датум закључења:		Датум објаве обавештења:		Потписао и преузео обавезу:
11.08.2020.		11.08.2020.		Уговорена вредност без ПДВ
		Овлашћено лице		23.114.355

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 18, програм 2401, програмска активност 1001, функционална класификација 490 за куповину меркантилне пшенице економска класификација 521000 – Робне резерве и за услуге складиштења економска класификација 421000 – Стални трошкови. Предмет јавне набавке је набавка меркантилне пшенице род 2020. са услугом складиштења.

Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки и

интернет страници наручиоца. Такође, обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда објављен и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је најнижа укупно понуђена цена.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено је достављена једна понуда. Овлашћено лице Дирекције је донело Одлуку о додели уговора која је објављена на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца у законском року. Са јединим понуђачем закључени су Уговор о куповини меркантилне пшенице род 2020. и Уговор о складиштењу, чувању и обнављању меркантилне пшенице. Обавештење о закљученом уговору је објављено на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да понуђач у периоду од шест месеци пре упућивања позива није имао ниједан дан великвидност; у делу пословног капацитета да поседује сертификат издат од стране акредитоване контролне куће за контролу квалитета и квантитета пољопривредних производа; у делу техничког капацитета да достави попуњену, потписану и оверену изјаву о техничком капацитету складишта и у делу кадровског капацитета да има запослено једно лице са VII-1 степеном стручне спреме пољопривредне, технолошке или друге струке и једно лице са ССС – магационер задужен за залихе.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, овлашћено лице Дирекције је дана 11.08.2020. године закључио са понуђачем АД „Житосрем“ Инђија уговор о куповини меркантилне пшенице род 2020. укупно уговорене вредности 21.765.380 динара без ПДВ, односно 23.941.918 динара са ПДВ и Уговор о складиштењу, чувању и обнављању меркантилне пшенице уговорене вредности 1.348.975 динара без ПДВ, односно 1.618.770 динара са ПДВ.

Увидом у рачуноводствену документацију утврђено је да је за куповину меркантилне пшенице извршен расход у износу од 23.941.918 динара са ПДВ а за услуге складиштења пшенице 1.561.589 динара са ПДВ. Уз рачун о куповини пшенице достављена је потврда о ускладиштењу робе и сертификат о контролисању квалитета и квантитета.

3.1.5. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство

3.1.5.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство (у даљем тексту: „ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство“) је у току 2020. године уређивао поступке набавке применом Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство⁴⁴. На основу важећег Закона о јавним набавкама донет је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује је дана 15.09.2020. године и његовим доношењем одредбе претходног Правилника су престале да важе.

Дана 10.01.2020. године донет је План јавних набавки за 2020. годину. Укупно је планирано пет поступака јавних набавки процењене вредности 522.499.998 динара без ПДВ. План јавних набавки за 2020. годину је објављен на Порталу јавних набавки дана 24.01.2020. године.

⁴⁴Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство број 104-404-93/2014-08 донет 13.03.2014. године

Откривена неправилност

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план јавних набавки за 2020. годину, којим је планирано пет поступака јавних набавки процењене вредности 522.499.998 динара без ПДВ, није објавио у року од десет дана од дана доношења на Порталу јавних набавки што није у складу са чланом 51 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама којим је прописано да се план јавних набавки и све његове измене и допуне објављују на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. Чланом 88 став 3 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да план јавних набавки и све његове касније измене и допуне, наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки објављују у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

3.1.5.2. Поступци јавних набавки

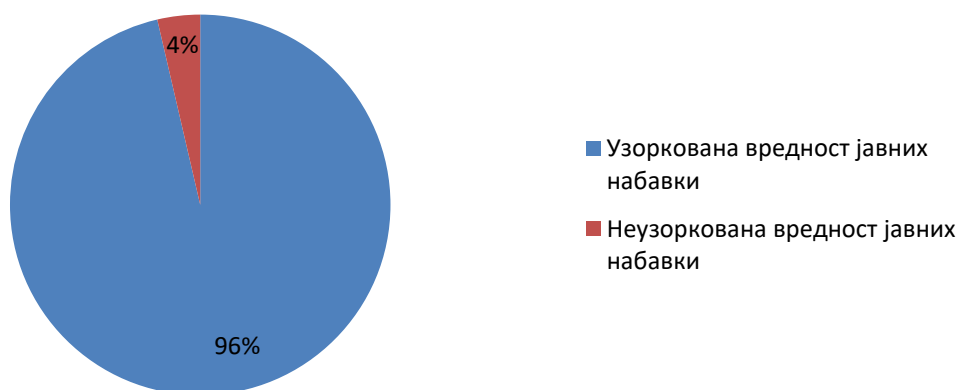
ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство је у 2020. години спровео три поступка јавних набавки укупно уговорене вредности 527.700.182 динара без ПДВ, односно 615.287.209 динара са ПДВ.

У поступку ревизије узоркован је један поступак јавних набавки укупно уговорене вредности 508.555.882 динара без ПДВ, односно 592.314.049 динара са ПДВ.

Табела број 18: Однос уговорених вредности спроведених и узоркованих поступака јавних набавки

Редни број	Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки у динарима
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Отворени поступци	525.200.182	508.555.882	97%
2	Јавне набавке мале вредности	2.500.000	/	/
4	УКУПНО	527.700.182	508.555.882	96%

Графикон број 8: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2020. години



Табела бр. 19: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2020. години у динарима

Редни број	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки без ПДВ						
		Укупно без ПДВ	Узоркована вредност без ПДВ	Утврђена неправилност у узорку			% учешћа (6/4)	% учешћа (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство	527.700.182	508.555.882	508.555.882	-	508.555.882	-	96%

(А) Јавне набавке у отвореном поступку

1) Набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора

Табела број 20: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану набавки: 1.1.2.				
Процењена вредност: 500.000.000				
Позиција у буџету: Раздео 05				
Одлука о покретању поступка јавне набавке				
Број и датум:		Доносилац:		
104-404-140/2020-01 од 12.05.2020. године		Покрајински секретар		
Благовремено је достављена једна понуда				
Одлука о додели уговора број: 104-404-140/2020-08				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
11.06.2020.	12.06.2020.	Покрајински секретар	„Трауал корпорација“ ад Крушевац и „Информатика“ ад Београд	499.788.982
Уговор о јавној набавци број: 104-404-140/2020				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
15.06.2020.	-	Покрајински секретар	499.788.982	
Анекс 1 Уговора о јавној набавци број: 104-404-140/2020				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
14.06.2021.	16.10.2021.	Покрајински секретар	499.788.982	
Анекс 2 Уговора о јавној набавци број: 104-404-140/2020				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
23.09.2021.	23.10.2021.	Покрајински секретар	508.555.882	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2020. годину у оквиру раздела 05, програм 0102, пројекат 5005, функционална класификација 421, економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти и 513000 – Остале некретнине и опрема. Предмет јавне набавке је набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора.

Покрајински секретар је доставио образложење да је стара интернет страница угашена па из тог разлога нисмо у могућности да потврдимо да је наручилац објављивао документацију коју је био дужан да објави на интернет страници за ревидирану јавну набавку.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки. Такође, претходно обавештење и позив су објављени на Порталу службених гласила и бази прописа РС. Позив је објављен на српском и енглеском језику што је, због процењене вредности која је већа од 250.000.000 динара, у складу са одредбама раније важећег

Закона о јавним набавкама. Критеријум за доделу уговора је најнижа понуђена цена. Позив за подношење понуда је објављен на Порталу јавних набавки дана 20.05.2020. године а рок за подношење понуда је одређен за 05.06.2020. године. Обавештења о продужењу рока за подношење понуда услед измена конкурсне документације у року мањем од осам дана од дана истека рока за подношење понуда су објављени на Порталу јавних набавки али не и на Порталу службених гласила РС и бази прописа.

О поступку јавног отварања благовремено достављених понуда вођен је Записник о отварању понуда након чега је сачињен Извештај о стручној оцени понуда. Благовремено је достављена једна понуда.

Покрајински секретар је донео Одлуку о додели уговора која је објављена на Порталу јавних набавки у законском року. Са јединим понуђачем закључен је Уговор о јавној набавци али обавештење о закљученом уговору није објављено на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа.

Конкурсном документацијом, као додатне услове, наручилац је захтевао следеће: у делу финансијског капацитета да понуђач није био у блокади у претходних 12 месеци; у делу пословног капацитета да је понуђач у периоду од претходне три године рачунајући од дана објављивања позива на Порталу јавних набавки испоручио једну испоруку система и опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама; у делу техничког капацитета да понуђач поседује у власништву или закупу три теренска возила и да поседује сертификате ISO 9001 и 27001; у делу кадровског капацитета: да понуђач мора да има минимум једног дипломираног инжењера који поседује личну лиценцу 353 – Одговорни пројектант телекомуникационих мрежа и система, минимум једног дипломираног инжењера који поседује личну лиценцу 453 – Одговорни извођач радова телекомуникационих мрежа и система и минимум 10 монтера за инсталацију предметне опреме.

Реализација уговора

Након окончаног поступка, Покрајински секретар је дана 15.06.2020. године закључио Уговор са „Trayal корпорација“ ад Крушевац и подизвођачем „Информатика“ ад Београд. Предмет уговора обухвата грађевинске радове, опрему за 118 аутоматизованих даљинских лансирних станица за одбрану од града, хардвер, софтвер, систем везе и систем безбедности (сигурносне камере и периметар). Укупна вредност закљученог уговора износи 499.788.982 динара без ПДВ, односно 583.547.150 динара са ПДВ. Дана 14.06.2021. године донет је Анекс I Уговора којим се продужује рок за реализацију уговора са 12 на 16 месеци, а дана 23.09.2021. године донет је Анекс II Уговора којим се увећава уговорена вредност на 508.555.882 динара без ПДВ, односно 592.314.049 динара са ПДВ. Обавештења о измени уговора су објављени на Порталу јавних набавки за Анекс I 15.10.2021. и за Анекс II 22.10.2021. године.

Увидом у документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора извршен укупан расход у износу од 508.555.882 динара без ПДВ, односно 610.267.059 динара са ПДВ од чега за грађевинске радове 89.765.045 динара без ПДВ (на наведени износ обрачунат је и плаћен ПДВ у износу од 17.953.010 динара), за испоручену опрему за одбрану од града 390.256.326 динара без ПДВ, односно 468.307.591 динара са ПДВ, за хардвер 7.467.410 динара без ПДВ, односно 8.960.892 динара са ПДВ, за софтвер 10.278.291 динара без ПДВ, односно 12.333.949 динара са ПДВ и за систем веза и систем безбедности 10.788.810 динара без ПДВ, односно 12.946.572 динара са ПДВ. У наредној табели дат је поглед утрошених средстава по годинама.

Табела број 21: Извршени расходи по врсти расхода

у динарима

РБ	Уговорене услуге	Утрошена средства без ПДВ у 2020. години	Утрошена средства без ПДВ у 2021. години
1	Грађевински радови	41.185.498	48.579.547
2	Опрема за одбрану од града	148.826.565	241.429.761
3	Хардвер	7.467.410	0

4	Софтвер	8.048.579	2.229.712
5	Систем везе и систем безбедности	4.400.405	6.388.405
6	УКУПНО	209.928.457	298.627.425

Дана 11.10.2021. године сачињен је коначан записник о примопредаји система аутоматизоване даљинске одбране од града на радарском центру „Фрушка гора“ којим је комисија сачињена од представника наручиоца, добављача, стручног надзора и РХМЗ потврдила да је предметна набавка у целости извршена као и контрола функционисања свих делова система.

Откривена неправилност

У ревизији претходно описаног поступка јавне набавке, на основу презентованих докумената, утврђено је следеће:

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о продужењу рока за подношење понуда јавне набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора процењене вредности 500.000.000 динара без ПДВ, није објавио на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа што није у складу са чланом 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о продужењу рока за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.
- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство обавештење о закљученом уговору набавке опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама радарски центар Фрушка гора уговорене вредности 508.555.882 динара без ПДВ није објавио на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа што није у складу са чланом 116. став 1. раније важећег Закона о јавним набавкама, којим је било прописано да се обавештење о закљученом уговору о јавној набавци објави у року од пет дана од дана закључења уговора. Одредбама важећег Закона о јавним набавкама није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученом уговору на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и бази прописа.

3.2. Планирање и спровођење поступака јавних набавки у 2021. години

У току 2021. године 11 директних корисника је спроводило поступке јавних набавки укупно уговорене вредности 4.218.064.144 динара са ПДВ. У поступку ревизије узорковани су поступци укупно уговорене вредности 3.278.379.841 динара, односно 78% укупно уговорене вредности, а које су спровели пет директних корисника.

Табела број 22: Број и врста поступака спроведених у 2021. години у динарима

Редн и број	Назив директног буџетског корисника	Број / Врста поступка		Уговорена вредност са ПДВ	Обухваћено ревизијом (са ПДВ)	% ревидирани х јавних набавки
1	2	3		4	5	6
1	Скупштина АП Војводине	1	Отворени поступак	4.800.000		
2	Служба Скупштине АП Војводине		-			
3	Покрајинска влада		-			
4	Секретаријат Покрајинске влдае		-			

Извештај о ревизији правилности пословања Аутономне Покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава

5	ПС за пољопривреду, водопривреду и шумарство	5	Отворени поступак	1.503.809.915	1.469.896.315	98%
6	ПС за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице	1	Отворени поступак	16.412.460		
7	ПС за културу, јавно информисање и односе с верским заједницама		-			
8	ПС за здравство	6	Отворени поступак	111.462.710	57.400.000	51%
9	ПС за социјалну политику, демографију и равноправност полова		-			
10	ПС за финансије		-			
11	ПС за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу	4	Отворени поступак	21.408.000	16.999.200	79%
12	ПС за урбанизам и заштиту животне средине	15	Отворени поступак	437.435.226	38.398.800	9%
		3	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	4.038.000		
		18	Укупно	441.473.226	38.398.800	9%
13	ПС за високо образовање и научноистраживачку делатност		-			
14	ПС за енергетику, грађевинарство и саобраћај	2	Отворени поступак	39.180.000		
15	ПС за спорт и омладину		-			
16	ПС за привреду и туризам	5	Отворени поступак	12.497.741		
17	Управа за капитална улагања	4	Отворени поступак	1.525.484.020	1.525.484.020	100%
18	Дирекција за робне резерве	4	Отворени поступак	40.357.804	26.832.987	66%
		2	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	128.248.191	60.591.359	47%
		6	Укупно	168.605.995	87.424.346	52%
19	Управа за заједничке послове покрајинских органа	53	Отворени поступак	372.930.077	121.175.960	32%
20	Управа за имовину		-			
21	Служба за реализацију програма развоја АПВ		-			
22	Служба за управљање људским ресурсима		-			
23	Служба за интерну ревизију корисника буџета АПВ		-			
24	Служба за буџетску инспекцију корисника буџета АПВ		-			
25	Покрајински заштитник грађана - омбудсман		-			
26	Правобранилаштво АПВ		-			
	Свега	100	Отворени поступак	4.085.777.953	3.217.788.482	79%

	5	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	132.286.191	60.591.359	46%
	10 5		4.218.064.144	3.278.379.841	78%

3.2.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Управи за заједничке послове покрајинских органа, обављање послова јавних набавки предвиђено је у Сектору за јавне набавке и материјално-финансијске послове.

Управа за заједничке послове покрајинских органа има запослено 16 лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке.

Управа за заједничке послове покрајинских органа је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавила их на Порталу јавних набавки, дана 21.01.2022. године.

3.2.1.1. Планирање јавних набавки

Према члану 49. став 2. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године, наручилац је дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга.

Вд директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је 26. августа 2020. године донео Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке и поступка набавке на који се закон о јавним набавкама не примењује у Управи за заједничке послове покрајинских органа, са изменама и допунама од 04.02.2021. године и 06.04.2022. године, који је објављен на интернет страници Управе за заједничке послове покрајинских органа.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 27. јануара 2021. године.

Током 2021. године било је 13 измена плана.

План и допуне Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Управе за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине.

Последњом допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирана су 52 отворена поступка јавних набавки, од чега се 28 отворених поступака односи на јавну набавку добара, док се 24 отворених поступака односи на јавну набавку услуга.

3.2.1.2. Поступци јавних набавки

Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је у 2021. години спровела 53 отворена поступка јавних набавки укупно уговорене вредности 312.872.888 динара без ПДВ, односно 372.930.077 динара са ПДВ.

Табела број 23: Број и врста поступака јавних набавки код Управе за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине у 2021. години у динараима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	53	312.872.888	372.930.077
Укупно	53	312.872.888	372.930.077

У току вршења ревизије узоркован је један поступак јавних набавки које је спроведен у отвореном поступку.

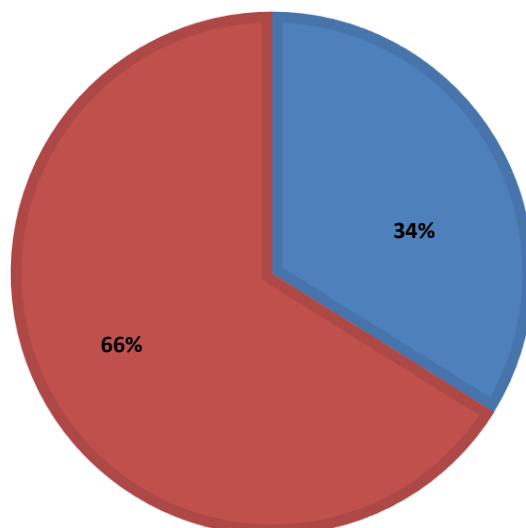
Уговорена вредност у узоркованом поступку јавне набавке износи 105.979.966 динара без ПДВ, односно 121.175.960 динара са ПДВ.

Табела број 24: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динараима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	312.872.888	105.979.966	34%
Укупно	312.872.888	105.979.966	34%

Графикон број 9: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 25: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине	312.872.888	105.979.966	105.979.966	105.979.966	-	100%	34%

1) Јавна набавка добара – Погонско гориво

Табела број 26: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0001				
Процењена вредност: 105.979.966 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 19				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
109-404-59/2021-01, од 8. фебруара 2021. године			в.д. директора Управе за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине	
Измена Одлуке о спровођењу поступка јавна набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
109-404-59/2021-01, од 19. априла 2021. године			в.д. директора Управе за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине	
Благовремено су достављене две понуде.				
Одлука о додели уговора број: 109-404-59/2021-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
21. април 2021. године	21. април 2021. године	в.д. директора	„НИС“ А.Д. Нови Сад	98.446.460 динара
Уговор о јавној набавци број: 109-404-59/2021-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
21. мај 2021. године	1. јул 2021. године	в.д. директора	105.979.966 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 19, програм 0606, програмска активност 1005, функционална класификација 130, економска класификација 426-материјал. Предмет јавне набавке је набавка погонског горива.

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријуми за доделу уговора су „критеријум квалитета“ - број бензинских станица на целој територији Републике Србије који је вреднован са 40 пондера и „цена“ који је вреднован са 60 пондера.

Наручилац је у документацији о набавци као резервни критеријум на основу којег ће доделити уговор одредио „дужи рок важења понуде“.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 19.04.2021. године. У Записнику је константовано да су до 19.04.2021. године до 12:00 часова пристигле две понуде.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 109-404-59/2021-01 од 21.04.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са најповољнијим понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је 01.07.2021. године објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу обављања професионалне делатности, наручилац је од понуђача захтевао важећу лиценцу за обављање енергетске делатности: трговине моторним и другим горивима на станицама за снабдевање превозних средстава односно важећу лиценцу за обављање делатности: трговина моторним и другим горивима на станицама за снабдевање возила.

Поред лиценце потребно је да понуђач има и уверење (потврду) Агенције за енергетику Републике Србије.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, в.д. директора Управе за заједничке послове покрајинских органа је закључио Уговор са „НИС“ а.д. Нови Сад. Укупна уговорена вредност за добра износи до 105.979.966 динара без ПДВ, односно до 127.175.960 динара са ПДВ.

У складу са закљученим уговором добављач је доставио средства обезбеђења за повраћај аванса, за добро извршење посла, као и картон депонованих потписа и копију потврде о регистрацији бланко соло менице.

Чланом 4. Уговора предвиђено је да обавезе наручиоца које доспевају у наредној буџетској години буду реализоване највише до износа средстава која ће наручиоцу бити одобрена за наредну буџетску годину.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо извршење предмета набавке у 2021. години, износу од 35.000.000 динара са ПДВ.

Откривена неправилност:

-Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105.979.966 динара без ПДВ послала на објављивање Порталу јавних набавки дана 01.07.2021. године, са 11 дана закашњења што није у складу са чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума.

Препоручујемо одговорним лицима Управе за заједничке послове покрајинских органа да обавештење о додели уговора шаљу на објављивање на Портал јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора.

3.2.2. Покрајински секретаријат за здравство

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији организацији радних места у Покрајинском секретаријату за здравство⁴⁵, обављање послова јавних набавки предвиђено је у Сектору за здравство, у оквиру радног места за послове јавних набавки и правне послове у звању вишег саветника са једним извршиоцем, као и у Одељењу за економско-финансијске послове у оквиру радног места за економско-финансијске послове јавних набавки у звању саветника са једним извршиоцем.

Покрајински секретаријат за здравство има два запослена лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке у организационој јединици где се обављају послови јавних набавки.

Покрајински секретаријат за здравство је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 13.01.2022. године.

3.2.2.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретар за здравство је 29. октобра 2020. године донео Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у Покрајинском секретаријату за здравство, који је објављен на интернет страници Покрајинског секретаријата за здравство.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 29. децембра 2020. године.

Током 2021. године није било измена плана.

План јавних набавки објављен је на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Покрајинског секретаријата за здравство.

Планом јавних набавки за 2021. годину планирано је шест отворених поступака јавних набавки чија је укупна вредност 93.583.333 динара без ПДВ.

Увидом у План јавних набавки Покрајинског секретаријата за здравство за 2021. годину, као и податке прибављене у поступку ревизије од одговорних лица установљено је да је код Покрајинског секретаријата за здравство:

- 1) планирана јавна набавка услуга са процењеном вредношћу од 10.250.000 динара без ПДВ и
- 2) планирана јавна набавка добара са процењеном вредношћу од 83.333.333 динара без ПДВ.

3.2.2.2 Поступци јавних набавки

Покрајински секретаријат за здравство је у 2021. годину спровео шест поступака јавних набавки укупно уговорене вредности 93.045.425 динара без ПДВ, односно 111.462.710 динара са ПДВ.

Табела број 27: Број и врста поступака јавних набавки код Покрајинског секретаријата за здравство у 2021. години

Врста поступка	Број поступка	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	6	93.045.425	111.462.710
Укупно	6	93.045.425	111.462.710

⁴⁵ Број:138-021-33/2020-01 од 31.12.2020. године; 138-021-33/2020-01-2 од 28.12.2021. године и 138-021-33/2020-01-3 од 12.05.2022. године

У току вршења ревизије узоркован је један поступак јавних набавки који је спроведен у отвореном поступку.

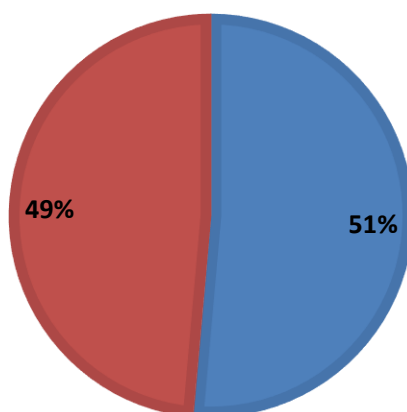
Уговорена вредност у узорковном поступку јавних набавки износи 47.833.333 динара без ПДВ, односно 57.400.000 са ПДВ.

Табела број 28: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години

у динарима			
Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованом поступку без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	93.045.425	47.833.333	51%
Укупно	93.045.425	47.833.333	51%

Графикон број 10: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 29: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Покрајински секретаријат за здравство	93.045.425	47.833.333	-	-	-	51%	-

1) Јавна набавка добара-јавна набавка моторних возила (санитетска, за превоз пацијената на дијализу и остала-путничка возила) по партијама, партија 1: Санитетска возила са пратећом медицинском опремом

Табела број 30: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану јавних набавки: 0001				
Процењена вредност: 83.333.333 динара без ПДВ (партија 1: 47.833.333 динара без ПДВ)				
Позиција у буџету: Раздео 08				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
138-404-107/2021-1 од 24.03.2021. године			Секретар	
Благовремено су достављене две понуде				
Одлука о додели уговора број: 138-404-107/2021-11				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
14.05.2021.	03.06.2021.	Секретар	Група понуђача: „Nikom-Auto“ доо Крагујевац и „Мит“ доо Нови Сад	П1: 47.833.333 динара
Уговор за партију број 1- Санитетска возила са пратећом медицинском опремом : 109-404-107/2021-16				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
31.05.2021.	02.06.2021.	Секретар	47.833.333 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 08, програм 1807, програмска активност 1001, функционална класификација 760, економска класификација 512000-Машине и опрема. Предмет јавне набавке је набавка моторних возила (санитетска, за превоз пацијената на дијализу и остала-путничка возила) – по партијама, партија 1: Санитетска возила са пратећом медицинском опремом .

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Уколико две или више понуда имају исту понуђену цену, уговор ће бити додељен понуђачу који је понудио краћи рок испоруке. Уколико након примене претходног резервног критеријума, две понуде имају исти понуђени рок испоруке уговор ће бити додељен понуђачу који је понудио дужи гарантни рок на каросерију. Уколико ни након примене претходних резервних критеријума није могуће одредити добављача, уговор ће бити додељен понуђачу који је понудио дуже постпродајно одржавање возила.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 12.05.2021. године. У Записнику је константовано да су до 12.05.2021. године до 10:00 часова пристигле две понуде.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 138-404-107/2021-11 од 14.05.2021. године, која је на Порталу јавних набавки објављена 14.05.2021. године.

Услед техничке грешке која је настала на Порталу јавних набавки приликом уношења података који се односе на наведену јавну набавку, Одлука о додели уговора од 14.05.2021. године је прецртана, и са истим садржајем објављена и 03.06.2021. године.

Са најповољнијем понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу техничког и стручног капацитета, наручилац је захтевао следеће: списак на меморандуму понуђача, са називом испоручених возила (где је видљиво да је реч о санитетским возилима), износима, датумима и називима корисника/наручилаца, да је понуђач у наведеном захтеваном периоду вршио испоруку санитетских возила у укупној вредности испоручених возила у износу од

минимално 60.000.000,00 динара, да понуђач располаже са сервисним центром/сервисом за сервис возила, минимално једним на територији Републике Србије и да понуђач располаже са сервисом за медицинску опрему на територији Републике Србије, те да је за исто овлашћен од стране произвођача или увозника.

Понуђач је дужан да достави важеће решење о упису у Регистар медицинских средстава издато од стране Агенције за лекове и медицинска средства. У достављеном решењу потребно је обележити свако појединачно добро које је предмет понуде. Уколико понуђач тврди да медицинска опрема/инструмент који нуди не подлеже регистрацији код ALIMS дужан је да достави изјаву понуђача и/или потврду ALIMS да предметна медицинска опрема не подлеже регистрацији код ALIMS. У ситуацији када решење ALIMS-а гласи на друго правно лице, понуђач је у обавези да приложи овлашћење/ауторизацију носиоца регистрације да може понудити тражену опрему.

Изабрани понуђач-добављач је у обавези да након извршене испоруке достави: за санитетска возила уверење о испитивању возила издато од стране Агенције за безбедност саобраћаја Републике Србије, која по важећем Закону о безбедности саобраћаја на путевима обавља послове у вези са испитивањем, хомологацијом и контролом саобразности возила, опреме и делова, као и комплетну документацију неопходну за прву регистрацију возила код надлежног органа Министарства унутрашњих послова.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка Покрајински секретар за здравство је дана 31.05.2021. године закључио Уговор са учесницима у заједничкој понуди: „МИТ“ доо Нови Сад и „НИКОМ АУТО“ доо Крагујевац. Предмет закљученог уговора је куповина и испорука 12 санитетских возила. Укупна вредност закљученог уговора износи 47.833.333 динара без ПДВ, односно 57.400.000 динара са ПДВ.

Добављач је доставио средства обезбеђења за повраћај аванса, за добро извршење посла, као и за отклањање недостатака у гарантном року.

Дана 10.06.2021. године, у складу са Уговором, на рачун добављача извршена је уплата аванса у износу од 30% укупне вредности закљученог уговора, односно 17.220.000 динара са ПДВ.

Покрајински секретар за здравство је дана 04.08.2021. године донео Решење о образовању комисије за квантитативну и квалитативну примопредају санитетских возила са пратећом медицинском опремом.

Дана 09.09.2021. године сачињен је Записник о квантитативној и квалитативној примопредаји санитетских возила са пратећом медицинском опремом који је потписан од стране наручиоца и добављача, којим се потврђује да су санитетска возила са пратећом медицинском опремом испоручена у уговореном року и количинама.

Дана 27.09.2021. године извршена је исплата остатка уговореног износа од 40.180.000 динара са ПДВ.

Предаја санитетских возила са пратећом медицинском опремом крајњим корисницима, здравственим установама на територији АП Војводине извршена је 28.09.2021. године, о чему су сачињени записници.

Увидом у достављену документацију утврђено је да је на основу уговорене набавке санитетских возила са пратећом медицинском опремом, у 2021. години извршен укупан расход у износу од 57.400.000 динара са ПДВ.

3.2.3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине, у Одсеку за материјално-финансијске послове, Сектор за правне и материјално-финансијске послове, предвиђено је радно место за обављање послова јавних набавки.

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине има два запослена лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке.

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 30.12.2021. године.

3.2.3.1. Планирање јавних набавки

Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је 30. октобра 2020. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине, који је објављен на интернет страници Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 21. јула 2021. године.

Током 2021. године биле су три измена плана.

План и допуне Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима. На интернет страници Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине су објављене две допуне Плана јавних набавки, док трећа допуна Плана јавних набавки није објављена.

Последњом Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирано је 16 отворених поступака јавних набавки чија је укупна вредност 378.533.235 динара без ПДВ и три преговарачка поступка без објављивања јавног позива, укупне вредности 3.383.433 без ПДВ.

Увидом у План јавних набавки Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине за 2021. годину, као и податке прибављене у поступку ревизије од одговорних лица установљено је да је код Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине:

- 1) планирано две јавне набавке добара са процењеном вредношћу од 234.500.001 динара без ПДВ и
- 2) планирано 17 јавних набавки услуга са процењеном вредношћу од 147.416.667 динара без ПДВ.

Откривена неправилност:

- У поступку ревизије смо утврдили да Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине на својој интернет страници, није објавио трећу допуну Плана јавних набавки за 2021. годину, што није у складу са чланом 88. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, којим је прописано да план јавних набавки и све његове касније измене или допуне наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

Предузете мере у поступку ревизије:

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је дана 21.09.2022. године на својој интернет страници објавио трећу допуну Плана јавних набавки за 2021. годину.

3.2.3.2 Поступци јавних набавки

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је у 2021. годину спровео 18 поступака јавних набавки укупно уговорене вредности 378.301.152 динара без ПДВ, односно 441.473.226 динара са ПДВ.

Табела број 31: Број и врста поступака јавних набавки код Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине АП Војводине у 2021. години у динарима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	15	374.936.152	437.435.226
Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	3	3.365.000	4.038.000
Укупно	18	378.301.152	441.473.226

У току вршења ревизије узоркован је један поступак јавних набавки који је спроведен у отвореном поступку.

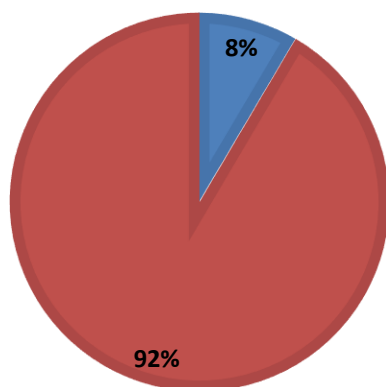
Уговорена вредност у узоркованом поступку јавне набавке износи 31.999.000 динара без ПДВ, односно 38.398.800 са ПДВ.

Табела број 32: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динарима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредносту у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки и преговарачки поступак без објављивања јавног позива	378.301.152	31.999.000	8%
Укупно	378.301.152	31.999.000	8%

Графикон број 11: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 33: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине	378.301.152	31.999.000	-	-	-	-	9%

1) Јавна набавка услуга-Услуге мониторинга непољопривредног земљишта у АП Војводини у 2021. години са израдом студије о оцени квалитета и процени степена угрожености земљишта

Табела број 34: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0015				
Процењена вредност: 33.333.333 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: Раздео 12				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
140-404-56/2021-02, од 5. фебруара 2021. године			Заменик покрајинског секретара	
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке-измењена				
Број и датум:			Доносилац:	
140-404-56/2021-02, од 18. марта 2021. године			Заменик покрајинског секретара	
Благовремено је достављена једна понуда.				
Одлука о додели уговора број: 140-404-56/2021-02				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
31. марта 2021. године	1. априла 2021. године	Подсекретар	Група понуђача: Универзитет „Едуконс“ Нови Сад; Институт за ратарство и повртарство из Новог Сада и А ВЮ Tech Lab doo из Сремске Каменице	31.999.000 динара
Уговор о јавној набавци број: 140-404-56/2021-02				
Датум закључења:	Датум обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
8. априла 2021. године	12. април 2021. године	Подсекретар	31.999.000 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 12-Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, програмска активност 1003-мониторинг и информациони систем животне средине, функционална класификација 560-

заштита животне средине неklasификована на другом месту, економска класификација 424000-специјализоване услуге.

Предмет јавне набавке је услуга мониторинга непољопривредног земљишта у АП Војводини у 2021. години са израдом студије о оцени квалитета и процени степена угрожености земљишта

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Наручилац је у документацији о набавци као резервни критеријум на основу којег ће доделити уговор одредио „дужи рок важења понуде“.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 19.03.2021. године. У Записнику је константовано да је до 19.03.2021. године до 11:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 141-404-56/2021-02 од 31.03.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са групом понуђача закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће: да је понуђач остварио укупан приход од услуге на коју се уговор о јавној набавци односи, у претходне три године, у укупном минималном износу од 40.000.000 динара; да је понуђач вршио услуге сличне предмету јавне набавке за све параметре дате у техничкој спецификацији и учествовао у изради минимум три студије и/или пројекта; да има минимум пет запослених и/или радно ангажованих лица-кључног техничког особља и експерте који раде за понуђача и који ће бити одговорни за извршење уговора, као и за контролу квалитета услуге, у звању доктора наука, и то: два доктора наука из области заштите животне средине и/или технолошког инжењерства, уже научне области: примењена хемија, једног доктора наука из области биотехничких наука, уже научне области: заштита животне средине и два доктора наука из области заштите животне средине, и то уже научне области: мониторинг и управљање отпадом.

У делу стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином од понуђача је захтевано да мора да поседује Сертификат о акредитацији са обимом акредитације, издато од стране Акредитационог тела Србије (АТС), којим се потврђује да је понуђач акредитована установа за физичко-хемијска испитивања за све параметре дате у техничкој спецификацији, а уколико не поседује за све параметре, неопходно је да је акредитован минимум за хемијска испитивања тешких метала, док је за остале параметре неопходно да достави доказе о искуству у претходном раду (фактуре, пројекти).

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, подсекретар је закључио Уговор са групом понуђач коју чине: Универзитет „Едуконс“ Нови Сада, Институт за ратарство и повртарство из Новог Сада и А ВЮ Tech Lab доо из Сремске Каменице.

Укупна вредност предмета уговора износи 31.999.000 динара без ПДВ, односно 38.398.800 динара са ПДВ.

Уговором се извршилац обавезао да ће уговорену услугу извршити у 2021. години једнократно на одабраним локацијама/мерним профилима, најкасније до 01.12.2021. године.

У складу са закљученим уговором достављена су средства обезбеђења уговорних обавеза. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је дана 16.04.2021. године извршио плаћање уговореног аванса у укупном износу од 19.199.400 динара са ПДВ, а сагласно члану 6. Уговора, и то: 10.079.685 динара, по предрачуну број 29 У од 13.04.2021. године добављачу Универзитет Едуконс Сремска Каменица, 7.679.760 динара, по предрачуну број 30

од 13.04.2021. године добављачу А ВЮ Tech Lab doo из Сремске Каменице и 1.439.955 динара по предрачуноу број пф 210716 од 14.04.2021. године добављачу Институт за ратарство и повртарство из Новог Сада.

Даном предаје Наручиоцу израђене Студије о оцени квалитета и процени степена угоржености земљишта, Наручилац и Извршилац су потписали Записник о квантитативном пријему⁴⁶ у којем је константовано да је Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине примио од Универзитет Educons из Сремске Каменице Студију, у складу са уговореном услугом и спецификацијом која је дата у конкурсној документацији.

Након испостављања коначних рачуна добављача⁴⁷ за извршену услугу, наручилац је измирио преостали део уговорених обавеза, у укупно износу од 19.199.400 динара, на следећи начин: 10.079.685 динара добављачу Универзитет Educons Сремска Каменица, 7.679.760 динара добављачу А ВЮ Tech Lab doo из Сремске Каменице и 1.439.955 динара добављачу Институт за ратарство и повртарство из Новог Сада.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо извршење предмета набавке у 2021. години, износу од 38.398.800 динара са ПДВ.

3.2.4. Дирекција за робне резерве

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Дирекцији за робне резерве АП Војводине утврђена су радна места за нормативно правне послове и радно место за нормативно опште послове, у оквиру којих је предвиђено обављање послова из области јавних набавки.

Дирекција за робне резерве АП Војводине има два запослена лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке у организационој јединици где се обављају послови јавних набавки.

Дирекција за робне резерве је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавила их на Порталу јавних набавки.

3.2.4.1. Планирање јавних набавки

Овлашћено лице Дирекције за робне резерве је 6. октобра 2020. године донело Правилник о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама и планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, који је објављен на интернет страници Дирекције за робне резерве АП Војводине.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 18. фебруара 2021. године.

Током 2021. године није било измена плана.

План јавних набавки је објављен на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Дирекције за робне резерве АП Војводине.

Планом јавних набавки за 2021. годину планирано су четири отворена поступка јавних набавки и два преговарачка поступка без објављивања јавног позива, чија је укупна вредност 158.128.802 динара без ПДВ.

Увидом у План јавних набавки Дирекције за робне резерве АП Војводине за 2021. годину, као и податке прибављене у поступку ревизије од одговорних лица установљено је да је код Дирекције за робне резерве АП Војводине:

⁴⁶ Број: 104-404-56/2021-02 од 27.10.2021. године

⁴⁷ Број: 178 од 26.10.2021. године; 2021-1613 од 26.10.2021. године и 21-03123 од 28.10.2021. године

- 1) планирана јавна набавка услуга са процењеном вредношћу од 32.335.000 динара без ПДВ и
- 2) планирана јавна набавка добара са процењеном вредношћу од 125.793.802 динара без ПДВ.

3.2.4.2. Поступци јавних набавки

Дирекција за робне резерве АП Војводине је у 2021. годину спровела четири отворена поступка јавних набавки и два преговарачка поступка без објављивања јавног позива укупно уговорене вредности 150.604.315 динара без ПДВ, односно 168.605.995 динара са ПДВ.

Табела број 35: Број и врста поступака јавних набавки код Дирекције за робне резерве АП Војводине у 2021. години у динарима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	4	34.760.656	40.357.804
Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	2	115.843.659	128.248.191
Укупно	6	150.604.315	168.605.995

У току вршења ревизије узоркован је један поступак јавних набавки који је спроведен у отвореном поступку и један преговарачки поступак без објављивања јавног позива.

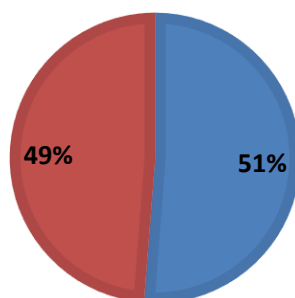
Уговорена вредност у узоркованим поступцима јавних набавки износи 77.142.121 динара без ПДВ, односно 87.424.346 динара са ПДВ.

Табела број 36: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динарима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	34.760.656	22.360.822	64%
Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	115.843.659	54.781.299	47%
Укупно	150.604.315	77.142.121	51%

Графикон број 12: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 37: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (са ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Дирекција за робне резерве АП Војводине	150.604.315	77.142.121	-	-	-	-	51%

1) Јавна набавка добара-меркантилни кукуруз род 2021. године са услугом складиштења

Табела број 38: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Преговарачки поступак без објављивања јавног позива за подношење понуда				
Позиција у Плану јавних набавки: 0006				
Процењена вредност: 54.877.215 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: Раздео 18				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
122-404-346/2021-01, од 7. децембра 2021. године			Директор	
Благовремено је достављена једна понуда.				
Одлука о додели уговора број:122-404-346/2021-06				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
21. децембар 2021. године	21. децембар 2021. године	Директор	Земљорадничка задруга „Бешка аграр“ Крчедин	54.781.299 динара
Уговор о јавној набавци број: „П“338-23/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
22. децембар 2021. године и	24. децембар 2021. године	Директор		51.462.000 динара
Уговор о јавној набавци број: „СП“ 80-9/2021				
23. децембар 2021. године	24. децембар 2021. године	Директор		3.319.299 динара

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 18, програм 2401, програмска активност 1001, функционална класификација 490, економска класификација

521000-Робне резерве (за куповину меркантилног кукуруза) и економска класификација 421000-Стални трошкови (за услуге складиштења).

Предмет јавне набавке је набавка меркантилног кукуруза род 2021. са услугом складиштења. У складу са чланом 61. став 3. тачка 2 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да наручилац може да спроводи преговарачки поступак без објављивања јавног позива за набавку добара: у случају јавне набавке добара која се котирају и купују на робним берзама, директор Дирекције за робне резерве АП Војводине је донео Одлуку о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива, за набавку добра-меркантилни кукуруз род 2021. године са услугом складиштења.

Наведена јавна набавка је спроведена на Продуктној берзи у Новом Саду, као једином организатору робно-берзанског пословања, посредовања и информисања јавности о закљученим берзанским трансакцијама и ценама пољопривредних производа, чиме је обезбеђена конкуренција.

Критеријум за доделу уговора је „цена“ (укупна понуђена цена).

Дирекција за робне резерве АП Војводине је у документацији о набавци, као резервни критеријум на основу којег ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке, одредила „дужи рок плаћања“.

Записник о отварању понуда и преговарању сачињен је 20.12.2021. године.

У Записнику је константовано да је до 20.12.2021. године до 10:00 часова пристигла једна понуда.

Наручилац је сачинио Извештај о поступку јавне набавке и донео Одлуку о додели уговора, број 122-404-346/2021-06 од 21.12.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачем закључени су уговори о јавној набавци.

Обавештења о додели уговора су у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу финансијског и економског капацитета наручилац је захтевао да понуђач у периоду од шест месеци пре упућивања позива до дана избора најповољније понуде није имао ниједан дан великвидности, док је у делу техничког капацитета и стручног капацитета од понуђача захтевано да има запослено лице са VII-1 степеном стручне спреме пољопривредно технолошке струке, или друге у радном односу најмање један и запослено лице са средњом стручном спремом-магационер задужен за залихе, у радном односу, најмање један.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Дирекције је 22.12.2021. године закључио са понуђачем 33 „Бешка аграр“ Крчедин Уговор о куповини меркантилног кукуруза род 2021. године укупно уговорене вредности 51.462.000 динара без ПДВ, односно 56.608.200 динара са ПДВ и 24.12.2021. године Уговор о складиштењу, чувању и обнављању меркантилног кукуруза уговорене вредности 3.319.299 динара без ПДВ, односно 3.983.159 динара са ПДВ.

У складу са закљученим уговорима добављач је доставио средства обезбеђења уговорних обавеза.

Средства за реализацију Уговора у 2021. години обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину.

За део реализације уговора за набавку услуге складиштења који се односи на 2022. и 2023. годину, средства ће бити обезбеђена Покрајинском скупштинском одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2022. и 2023. годину.

Увидом у рачуноводствену документацију утврђено је да је за куповину меркантилног кукуруза у 2021. години извршен расход у износу од 56.608.200 динара са ПДВ. Уз рачун о куповини меркантилног кукуруза достављена је потврда о ускладиштењу робе и сертификат о контролисању квалитета и квантитета.

У 2021. години извршења по Уговору о складиштењу, чувању и обнављању меркантилног кукуруза није било.

2. Јавна набавка услуга -услуга складиштења меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза

Табела број 39: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке				
Позиција у плану јавних набавки: 0003				
Процењена вредност: 22.360.822 динара (партија 1: 2.579.360 динара; партија 2: 8.163.430 динара и партија 3: 11.618.032 динара)				
Позиција у буџету: Раздео 18				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
122-404-188/2021-01 од 30.06.2021. године			Директор	
Благовремено је достављена једна понуда				
Одлука о додели уговора за партију број 1: 122-404-188/2021-04				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
03.08.2021.	03.08.2021.	Директор	П 1-Сремски округ: „Житосрем“ ад Инђија П 2-Сремски округ: ЗЗ „Бешка аграр“ Крчедин П 3-Сремски округ: ЗЗ „Бешка аграр“ Крчедин	2.579.360 динара 8.163.430 динара 11.618.032 динара
Уговор о јавној набавци за партију број 1: „СП“ 80-4/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
13.08.2021.	19.08.2021.	Директор	2.579.360 динара	
Уговор о јавној набавци за партију број 2: „СП“ 80-5/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
18.08.2021.	19.08.2021.	Директор	8.163.430 динара	
Уговор о јавној набавци за партију број 3: „СП“ 80-6/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
18.08.2021.	19.08.2021.	Директор	11.618.032 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском одлуком о буџету АП Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 18, програм 2401, програмска активност 1001, функционална класификација 490, економска класификација 421000-Стални трошкови. Предмет јавне набавке је услуга складиштења меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза.

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Наручилац је у документацији о набавци као резервни критеријум на основу којег ће доделити уговор одредио „дужи рок плаћања“.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 27.07.2021. године. У Записнику је константовано да су до 27.07.2021. године до 11:00 часова пристигле три понуде, односно по једна понуда за сваку партију.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Директор је донео Одлуку о додели уговора, број 122-404-188/2021-04 од 03.08.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачима за сваку партију закључени су уговори о јавној набавци.

Обавештења о додели уговора су у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу финансијског и економског капацитета наручилац је захтевао да понуђач у периоду од шест месеци пре упућивања позива до дана избора најповољније понуде није имао ниједан дан великвидности, док је у делу техничког капацитета и стручног капацитета од понуђача захтевано да има запослено лице са VII-1 степеном стручне спреме пољопривредно технолошке струке, или друге у радном односу најмање један и запослено лице са средњом стручном спремом-магационер задужен за залихе, у радном односу, најмање један, као и да понуђач у сопственом власништву има исправан и одговарајући грађевински складишни простор типа силос (бетонски или метални), уз могућност одвојеног смештаја, груписања и елевирања меркантилне пшенице и/или меркантилног кукуруза, минималног капацитета 2.000 тона, са опремом (дефинисаном у Обрасцу изјаве о техничким карактеристикама складишта), као и опремом за испитивање квалитета или има закључен уговор са акредитованом контролном кућом за контролу квалитета и квантитета пољопривредних производа (Образац изјаве о техничким карактеристикама складишта тачка 9) или 10).

Складишни простор за пријем и складиштење зрнастих култура мора бити изграђен од чврстог незапаљивог материјала који спречава појаву влаге, лако се чисти и одржава (који је погодан за чишћење, дезинфекцију и дезинсекцију), заштићен од уласка птица, инсеката и глодара, мора имати обезбеђено природно или вештачко осветљење и проветравање и имати следеће објекте: пријемни кош којим се обезбеђује разврставање зрнастих култура, складишне просторе (силосне ћелије) које су грађевински и технички у функционалном стању и силосну чистиону.

У погледу карактеристика и капацитета складишног простора захтевано је следеће: складишни простор за чување меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза мора да буде силос са сило ћелијама, капацитет сило ћелија од најмање 2.000 t у власништву са комплетном опремом која је предвиђена конкурсном документацијом, плус резервну ћелију за елевирање, чији капацитет одговара капацитету једне највеће сило ћелије; ако се понуђач јавља за количину већу од 2.000 t у сопственом власништву складишни капацитет мора да буде најмање колико и укупна количина за коју се понуђач пријављује, плус резервна ћелија за елевацију; ако се складишни капацитет налази на два или више места понуђач мора у сваком месту да има најмање 2.000 t капацитета и плус резервну ћелију за елевацију; силоси морају да се налазе на територији места-назив партије за коју понуђач подноси понуду.

У погледу погонске опреме складиште треба да има: пријемни кош-одговарајућу опрему којом се обезбеђује пријем и ускладиштење зрнастих култура у силосне ћелије; функционалан и еталониран систем за мерење температуре по нивоима силосних ћелија, са системом за регистровање мерених података; одговарајућу опрему којом се обезбеђује транспорт ускладиштених зрнастих култура; силосну чистиону опремљену уређајима којима се обезбеђује уклањање лако одвојивих примеса из зрнене масе; одговарајућу опрему којом се обезбеђује искладиштење зрнастих култура; опрему и средства за чишћење силосних ћелија и осталих простора силоса.

Сва погонска опрема треба да буде постављена, уграђена и пуштена у рад према спецификацијама и упутствима за рад која су добијена уз опрему од произвођача опреме, без импровизација које могу да умање функционалност исте.

Уколико понуђач има своју лабораторију са одговарајућом опремом за испитивање квалитета према важећим правилницима и стандардима, опрема за мерење количине и утврђивање квалитета меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза, складиште мора да има: колску вагу са важећим уверењем којим се верификује њена техничка исправност и исправност мерења; опрему за узорковање зрнастих култура из транспортних средстава; ручне сонде које омогућавају узорковање у складу са прописима којима се уређује начин узимања; раздљивач

узорака који обезбеђује добијање најмање три репрезентативна узорка; лабораторијску опрему (техничку вагу, прибор за одређивање садржаја примеса, опрему за одређивање садржаја влаге, опрему за одређивање хектолитарске масе).

Опрема (ваге, тегови, термометри и влагомери) мора бити проверена и еталонирана од стране акредитоване лабораторије.

Уколико понуђач нема лабораторију са одговарајућом опремом за испитивање квалитета према важећим правилницима и стандардима у том случају мора да има закључен уговор о техничкој сарадњи са акредитованом контролном организацијом за контролу квалитета и квантитета пољопривредних производа.

Понуђач мора бити у могућности да изврши упис хипотеке на непокретној имовини која је у власништву складиштара или другој непокретној имовини (силоси, витални објекти и сл.) о којој ће се претходно споразумети са Дирекцијом, или да достави гаранцију банке као средство обезбеђења извршења уговора.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Дирекције је дана 13.08.2021. године закључио Уговор за партију број 1 са понуђачем ДОО „Житосрем“ Инђија. Уговор је закључен на период од две године од дана закључења уговора. Максимална вредност услуге складиштења меркантилне пшенице за понуђену количину износи 2.579.360 динара без ПДВ, односно 3.095.232 динара са ПДВ.

Увидом у достављену документацију утврђено је да је на основу уговорених обавеза за партију број 1 у 2021. години извршен укупан расход у износу од 497.824 динара са ПДВ. Уз рачун о извршеној услузи достављена је лагер листа тј. потврда о стању залиха код складиштара.

Директор Дирекције је дана 18.08.2021. године закључио два уговора са понуђачем ЗЗ „Бешка аграр“ Крчедин, и то: Уговор за партију број 2 на период од две године од дана закључења уговора, максималне вредности уговора услуге складиштења меркантилне пшенице 8.163.430 динара без ПДВ, односно 9.796.116 динара са ПДВ и Уговор за партију број 3 на период од две године од дана закључења уговора, максималне вредности уговора услуге складиштења меркантилног кукуруза 11.618.032 динара без ПДВ, односно 13.941.639 динара са ПДВ.

У складу са закљученим уговорима, складиштари су као средство обезбеђења извршења уговорних обавеза доставили гаранцију банке, бланко сопствене менице и доказе о упису хипотеке.

За део реализације наведених уговора који се односи на 2022. и 2023. годину, средства ће бити планирана Покрајинском скупштинском одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2022. годину односно 2023. годину.

Увидом у достављену документацију утврђено је да је на основу уговорених обавеза за партију број 2, у 2021. години извршен укупан расход у износу од 681.442 динара са ПДВ. Уз рачун о извршеној услузи достављена је лагер листа тј. потврда о стању залиха код складиштара.

У 2021. години, за уговорене обавезе за партију број 3 извршен је укупан расход у износу од 1.093.853 динара са ПДВ. Уз рачун о извршеној услузи достављена је лагер листа тј. потврда о стању залиха код складиштара.

3.2.5. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство у оквиру Одељења за нормативно-правне, управно правне и опште послове предвиђено је радно место у чијој надлежности је обављање послова јавних набавки.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство има два запослена лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 31.01.2022. године.

3.2.5.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретар је 15. септембра 2020. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, који је објављен на интернет страници Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 15. јануара 2021. године. Током 2021. године биле су две измене плана.

План и допуне Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима, али нису објављени и на интернет страници Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирано је пет отворених поступака јавних набавки.

Откривена неправилност:

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство на својој интернет страници, није објавио План јавних набавки за 2021. годину, као ни измене и допуне Плана јавних набавки за 2021. годину, што није у складу са чланом 88. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, којим је прописано да план јавних набавки и све његове касније измене или допуне наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да на својој интернет страници објаве План јавних набавки, као и све измене или допуне Плана јавних набавки.

3.2.5.2. Поступци јавних набавки

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је у 2021. годину спровео пет поступака јавних набавки, и закључио четири уговора укупно уговорене вредности 1.284.837.288 динара без ПДВ, односно 1.501.809.915 динара са ПДВ, док је један уговор чија је уговорена вредност 1.666.667 динара без ПДВ, односно 2.000.000 динара са ПДВ закључен у 2022. години.

Табела број 40: Број и врста поступака јавних набавки код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство у 2021. години у динарима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	5	1.284.837.288	1.501.809.915
Укупно	5	1.284.837.288	1.501.809.915

У току вршења ревизије узоркована су два поступка јавних набавки који су спроведени у отвореном поступку.

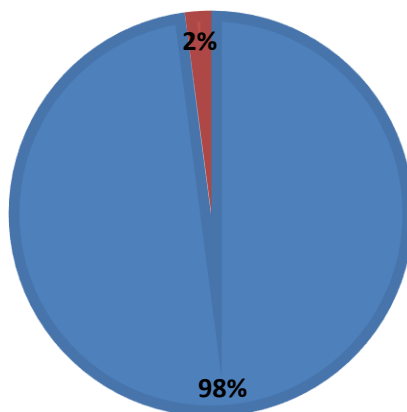
Уговорена вредност у узоркованим поступцима јавних набавки износи 1.258.242.621 динара без ПДВ, односно 1.469.896.315 динара са ПДВ.

Табела број 41: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динарима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	1.284.837.288	1.258.242.621	98%
Укупно	1.284.837.288	1.258.242.621	98%

Графикон број 13: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 42: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство	1.284.837.288	1.258.242.621	1.258.242.621	1.258.242.621		100%	98%

1) Јавна набавка добара-Набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша

Табела број 43: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0002				
Процењена вредност: 1.166.666.667 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 05				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
104-404-100/2021 од 26. априла 2021. године			Покрајински секретар	
Благовремено је достављена једана понуда.				
Одлука о додели уговора број: 104-404-100/2021-2				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
25. мај 2021. године	25. мај 2021. године	Покрајински секретар	Тгауал Корпорација ад Крушевац	1.166.582.621 динара
Уговор о јавној набавци број: 104-404-100/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
02. јун 2021. године	21. јун 2021. године	Покрајински секретар	1.166.582.621 динара	
I Анекс уговора				
11. јун 2021. године		Покрајински секретар	1.166.582.621 динара	
Анекс II уговора				
28. март 2022. године	07. април 2022. године	Покрајински секретар	1.204.010.512 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину, у члану 6. у Прегледу планираних капиталних пројеката буџетских корисника за период 2021-2023. године, у оквиру раздела 05-Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство програмска структура 01025007-Пројекат аутоматског систем одбране од града на територији ракетног центра Бајша и Самош, по годинама: у 2021. години-462.000.000 динара, у 2022. години-700.000.000 динара и у 2023. години-238.000.000 динара.

Предмет јавне набавке је набавка опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша.

Претходно информативно обавештење објављено је на Порталу јавних набавки 11.03.2021. године.

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки. Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство 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.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 19.05.2021. године. У Записнику је константовано да је до 19.05.2021. године до 12:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 104-404-100/2021-2 од 25.05.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом је наручилац, за учешће у поступку јавне набавке, у делу обављање професионалне делатности, од понуђача захтевао да има важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности, која је предмет јавне набавке.

Аутоматски лансирни систем (лансери) мора имати одобрење за стављање у промет на територији Републике Србије, одобрење Министарства унутрашњих послова - Сектора за ванредне ситуације (за стављање лансера у промет).

У делу финансијског и економског капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је понуђач био ликвидан, односно да није био у блокади у последњих 12 месеци, пре објављивања позива на Порталу јавних набавки (рачунајући од дана објаве позива на Порталу јавних набавки).

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је у периоду од претходне три године рачунајући од дана објављивања позива на Порталу јавних набавки извршио најмање једну испоруку система и опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама;

-да у моменту подношења понуде мора да има: минимум једног дипломираног инжењера који поседује личну лиценцу 353-одговорни пројектант телекомуникационих мрежа и система, коју издаје Инжењерска комора Србије, са важећом потврдом коју издаје Инжењерска комора Србије; минимум једног дипломираног инжењера који поседује личну лиценцу 453-одговорни извођач радова телекомуникационих мрежа и система, коју издаје Инжењерска комора Србије, са важећом потврдом коју издаје Инжењерска комора Србије и минимум десет монтера за инсталацију предметне опреме, који су стално запослени или уговорно ангажовани код Понуђача или учесника у заједничкој понуди и

-да понуђач поседује у власништву или у закупу (лизингу) три теренска возила и да понуђач поседује ISO сертификате 9001 и 27001.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, покрајински секретар је закључио Уговор са „Trayal Корпорација“ ад Крушевац, који је део набавке која је предмет овог уговора (48% од укупно уговорене вредности), и то: систем везе, хардвер, софтвер, систем безбедности (видео надзор и периметарска заштита) и грађевински радови, поверио подизвођачу, предузећу за производњу рачунарске опреме и информатички инжењеринг „Информатика“ ад Београд. Уговорена вредност радова износи 1.166.582.621 динара без ПДВ, односно 1.359.904.315 динара са ПДВ.

Сагласно члану 5. Уговора предвиђено је да ће се плаћање обавеза које доспевају по овом уговору у 2021. години вршити највише до износа од 385.000.000 динара без ПДВ, односно 449.666.667 динара са ПДВ. Плаћање обавеза које доспевају у наредне две буџетске године вршиће се највише до висине обезбеђених средстава за ту намену у буџету наручиоца за 2022. годину, односно 2023. годину.

Рок за реализацију предмета јавне набавке је најкасније у року од 30 месеци од дана закључења уговора.

Дана 11.06.2021. године закључен је I Анекс уговора о јавној набавци-набавка опреме за аутоматизовање противградних станица са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша, број ЈН ред.бр. 0002/2021.

Понуђач је доставио средства обезбеђења за повраћај аванса и за добро извршење посла, сагласно члану 28. Уговора и члану 1. I Анекс уговора.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо извршење предмета набавке у 2021. години, износу од 384.230.845 динара без ПДВ, односно 461.077.016 динара са ПДВ.

За грађевинске радове, у 2021. години плаћено је Трајал Корпорацији ад Крушевац укупно 62.501.146 динара без ПДВ, односно 75.001.377 динара са ПДВ, од чега је: по авансном рачуну плаћено 19.997.415 динара без ПДВ (на наведени износ обрачунат је и плаћен ПДВ у износу од 3.999.483 динара), као и по испостављеним ситуацијама: привремена ситуација број 0001 од 5. октобра 2021. године у износу од 18.595.382 динара без ПДВ (на наведени износ обрачунат је и плаћен ПДВ у износу од 3.719.077 динара), привремена ситуације број 0002 од 17.11.2021. године у износу од 10.625.933 динара (на наведени износ обрачунат је и плаћен ПДВ у износу од 2.125.187 динара) и привремена ситуација број 0003 од 20.12.2021. године у износу 13.282.416 динара без ПДВ (на наведени износ обрачунат је и плаћен ПДВ у износу од 2.656.484 динара).

За испоручену опрему, у 2021. години плаћено је по рачунима Трајал Корпорације ад Крушевац укупно 321.729.699 динара без ПДВ, односно 386.075.638 динара са ПДВ.

Дана 28.03.2022. године закључен је Анекс II уговора о јавној набавци-набавка опреме за аутоматизовање противградних станица са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша, број ЈН ред.бр. 0002/2021.

Откривена неправилност:

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша није одредио резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки⁴⁸ којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

2) Јавна набавка -Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“

Табела број 44: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак	
Позиција у Плану јавних набавки: 0004	
Процењена вредност: 91.666.667 динара без ПДВ	
Позиција у буџету: раздео 05	
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке	
Број и датум:	Доносилац:
104-404-252/2021-1 од 06. октобра 2021. године	в.д. Подсекретара
Благовремено је достављена једана понуда.	

⁴⁸ „Службени гласник РС, број: 21/2021

Одлука о додели уговора број: 104-404-252/2021				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
26. новембар 2021. године	26. новембар 2021. године	Наручилац-Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство	AG „Institut“ доо Нови Сад	91.660.000
Уговор о јавној набавци број: 104-404-252/2021				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
30. новембар 2021. године	07. децембар 2021. године	в.д. Подсекретара	91.660.000 динара	
Анекс уговора о јавној набавци услуге-израда техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“				
10. децембар 2021. године		в.д. Подсекретара	91.660.000 динара	
Анекс 2 уговора о јавној набавци услуге-израда техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“				
08. јула 2022. године	29. јул 2022. године	Покрајински секретар	91.660.000 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 05-Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, програм 0401-Интегрално управљање водама, пројекат 5007-Израда техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“, функционална класификација 421-Пољопривреда, економска класификација 511000-Зграде и грађевински објекти 110.000.000 динара.

Предмет јавне набавке је услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“.

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив није објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство 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.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 17.11.2021. године. У Записнику је константовано да је до 17.11.2021. године до 12:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 104-404-252/2021 од 26.11.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом је наручилац, за учешће у поступку јавне набавке, у делу обављање професионалне делатности, од понуђача захтевао: важећу дозволу надлежног органа за вршење лабораторијских услуга, сертификат о акредитацији издат од АТS-а или

било које друге земље са обимом акредитације и сертификат о акредитацији издат од ATS са обимом акредитације за следеће опите: узимање узорака тла SRPS. U.B1.010; одређивање влажности тла SRPS.U.B1.012; одређивање запреминске масе SRPS.U.B1.013; одређивање гранулометријског састава SRPS.U.B1.018; одређивање Atteberg-ових граница конзистенције SRPS.U.B1.020; одређивање оптималне влажности по Прокторовом опиту SRPS.U.B1.038; одређивање калифорнијског индекса носивости на терену SRPS.U.B1.043 или ASTM D 4429-09а; одређивање конзистенције тла-Aterbergове границе SRPS U.B1.020; одређивање еквивалента песковитих тла SRPS U.B1.040; лабораторијско одређивање калифорнијског индекса носивости SRPS U.B1.042; одређивање садржаја сагорљивих и органских материја SRPS U.B1.024; идентификација и класификација тла; опит директног смицања SRPS U.B1.028; геотехничко испитивање и истраживање, лабораторијско испитивање тла – део 10 Испитивање директног смицања SRPS CEN ISO/TS 17892-10; одређивање притисне чврстоће тла SRPS U.B.030 и одређивање стишљивости тла SRPS U.B1.032; лиценцу P072G3 хидротехнички пројекти за постројења за припрему воде за пиће капацитета преко 200 l/s; лиценцу P072M2 пројекти машинских инсталација објеката водоснабдевања и индустријских вода, хидротехнике и хидроенергетике за постројења за припрему воде за пиће капацитета преко 200 l/s; лиценцу P072T1 пројекти технолошких процеса за постројења за припрему воде за пиће капацитета преко 200 l/s; лиценцу P131G2 пројекти саобраћајница за државне путеве првог и другог реда, путне објекте и саобраћајне прикључке на ове путеве и граничне прелазе; лиценцу P131S1 пројекти саобраћаја и саобраћајне сигнализације за државне путеве првог и другог реда, путне објекте и саобраћајне прикључке на ове путеве и граничне прелазе.

У делу финансијског и економског капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је у претходне три (2018., 2019. и 2020.) године имао приход од најмање 160.000.000 динара, као и да у периоду од годину дана пре објављивања позива за подношење понуда за ову јавну набавку није био великвидан ниједан дан.

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је у периоду од последњих пет година до дана објаве конкурсне документације (2017., 2018., 2019., 2020. и 2021.) израдио следеће пројекте: минимално шест пројеката хидротехничких инсталација-водоводне мреже, од чега минимум три пројекта за цело насељено место или више насељених места укупне дужине минимум 40 km;

-да је у периоду од последње три године до дана објаве конкурсне документације (2018., 2019., 2020. и 2021.) израдио следеће пројекте: минимум један пројекат постројења за припрему воде за пиће (IDR, IDP и PZI); минимум три пројекта приступних саобраћајница; минимум један пројекат прикључка саобраћајнице на државни пут одобрен од стране ревизионе комисије и минимум три геомеханичка елабората;

-да мора да има запослене или ангажоване: минимум три одговорна пројектанта хидротехничких објеката и инсталација водовода и канализације са важећом лиценцом 313 или 314 од којих минимум један који поседује минимум четири личне референце из области пројектовања хидротехничких инсталација-водовода; минимум два одговорна пројектанта архитектуре са важећом лиценцом 300; минимум један одговорни пројектант електроенергетских инсталација ниског и средњег напона са важећом лиценцом 350; минимум један одговорни пројектант телекомуникационих и сигналних инсталација са важећом лиценцом 353; минимум два одговорна пројектанта конструкција са важећом лиценцом 310 или 311; минимум један одговорни пројектант технологије са важећом лиценцом 371; минимум један одговорни пројектант машинства са важећом лиценцом 332; минимум један одговорни пројектант машинства са важећом лиценцом 330; минимум два одговорна пројектанта саобраћајница са важећом лиценцом 315 или 312 од којих минимум један који поседује минимум две личне референце из области пројектовања саобраћајница, од чега минимум један прикључак на државни пут који је одобрен од стране ревизионе комисије; минимум један одговорни пројектант објеката грађевинске геотехнике са важећом лиценцом

316; минимум једног дипломираног инжењера геологије са важећом лиценцом 391/491; најмање три лаборанта за теренска и лабораторијска испитивања; најмање један координатор за безбедност и здравље на раду у току израде пројектне документације који поседује минимум две референце за израду плана превентивних мера;

-привредни субјект мора да располаже (по основу власништва, закупа, лизинга) следећом техничком опремом: најмање једном тоталном станицом са уверењем о еталонирању; најмање један GPS уређај; најмање две бушеће гарнитуре и најмање два теретна возила носивости преко 350 kg;

-да поседује лиценциране софтвере: минимум три оперативна система windows 10 или софтвер истих или бољих карактеристика; минимум 3 office paketa или софтвер истих или бољих карактеристика; минимум 3 softvera Auto cad ili Brics Cad или софтвер истих или бољих карактеристика; минимум три софтвера Urbano hydra canalis или софтвер истих или бољих карактеристика; минимум један софтвер Tower или софтвер сличних или бољих карактеристика и минимум два софтвера за пројектовање саобраћајница типа Platea или GCM или софтвер сличних или бољих карактеристика.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, покрајински секретар је закључио Уговор са АГ „Institut“ доо Нови Сад. Уговорена вредност услуга износи 91.660.000 динара без ПДВ, односно 109.992.000 динара са ПДВ.

Рок за реализацију предмета јавне набавке је 270 дана од дана закључења уговора.

У складу са чланом 4. Уговора, наручилац плаћање обавеза треба да изврши на следећи начин: 50% од укупно уговорене вредности на име аванса након закључења Уговора и испостављања авансног предрачуна и достављања средства обезбеђења за повраћај аванса и 50% сукцесивно по испостављеним рачунима и сачињавања записника о примопредаји пројектне документације, у складу са понудом привредног субјекта број 781/21 и са ставкама обрасца структуре понуђене цене уз пропорционално исказивање и правдање уплаћеног аванса, а најкасније у року од 45 дана од дана испостављања рачуна.

Дана 10.12.2021. године закључен је Анекс уговора о јавној набавци услуге-израда техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“, којим је утврђен нови рок за достављање банкарских гаранција, и то: „у року од 25 дана од дана закључења уговора“.

Понуђач је доставио средства обезбеђења за повраћај аванса и за добро извршење посла, сагласно члану 3. Анекса Уговора.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо извршење предмета набавке у 2021. години, износу од 54.996.000 динара са ПДВ.

Плаћање је извршено по испостављеном предрачуну АГ „Institut“ доо Нови Сад, број 0031/21 од 23.12.2021. године и решења покрајинског секретара⁴⁹ у укупном износу од 54.996.000 динара са ПДВ. Авансни рачун АГ „Institut“ доо Нови Сад, број 0027/21 од 31.12.2021. године достављен је 17.01.2022. године.

Дана 08.07.2022. године закључен је Анекс 2 уговора о јавној набавци услуге-израда техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“

Откривена неправилност:

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ није одредио резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и

⁴⁹ Број: 100-404-252/2021-1 од 24.12.2021.

чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки⁵⁰ којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке,

- Јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ чија је процењена вредност 91.666.667 динара без ПДВ, није објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105. став 8. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи из става 1. тач.1)-4) члана 105. Закона о јавним набавкама у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, у форми која ће бити доступна на Порталу јавних набавки.

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке, да јавни позив објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

3.2.6. Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, у оквиру Одељења за опште, материјално-финансијске и заједничке послове обављају се послови јавних набавки.

Покрајински секретаријат има три запослена лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке у организационој јединици где се обављају послови јавних набавки.

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављао тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирао податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавио их на Порталу јавних набавки, дана 12.01.2022. године.

У току 2022. године, због уочених грешака у подацима о вредности јавних набавки, вршена је корекција у наведеним евиденцијама. На Порталу јавних набавки објављени су кориговани подаци, дана 06.09.2022. године.

3.2.6.1. Планирање јавних набавки

Покрајински секретар за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је 1. децембра 2020. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, који није објављен на интернет страници Покрајинског секретаријата за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 19. јануара 2021. године.

Током 2021. године није било измена плана.

План јавних набавки је објављен на Порталу јавних набавки у прописаном року, као и на интернет страници Покрајинског секретаријата за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу.

⁵⁰ „Службени гласник РС, број: 21/2021

Планом јавних набавки за 2021. годину планирана су четири отворена поступка јавних набавки.

Откривена неправилност:

-Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу на својој интернет страници, није објавио Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са чланом 49. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да на својој интернет страници објави посебан акт којим је ближе уредио начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга.

Предузете мере у поступку ревизије:

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионални развој и локалну самоуправу је дана 21.09.2022. године објавио на својој интернет страници Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, број 144-404-60/2020-01 од 1. децембра 2020. године.

3.2.6.2. Поступци јавних набавки

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је у 2021. годину спровео четири поступка јавних набавки укупно уговорене вредности 17.840.000 динара без ПДВ, односно 21.408.000 динара са ПДВ.

Табела број 45: Број и врста поступака јавних набавки код Покрајинског секретаријата за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу у 2021. години у динарима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	4	17.840.000	21.408.000
Укупно	4	17.840.000	21.408.000

У току вршења ревизије узоркован је један поступак јавних набавки који је спроведен у отвореном поступку.

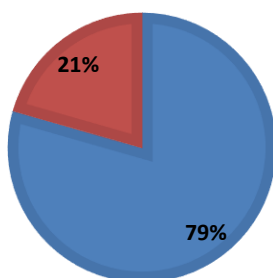
Уговорена вредност у узоркованом поступку јавне набавке износи 14.166.000 динара без ПДВ, односно 16.999.200 са ПДВ.

Табела број 46: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динарима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованом поступку без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	17.840.000	14.166.000	79%
Укупно	17.840.000	14.166.000	79%

Графикон број 14: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



Табела број 47: Преглед неправилности у спроведеном поступку јавне набавке у 2021. години у динарима

Р е д. б р.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укуп но	Узоркован а вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учеш ће (6/4)	% уче шће (4/3)
				Уку пно	Матери јално значајн е неправ илност и	Остале неправ илност и		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу	17.84 0.000	14.166.000	-	-	-	-	79 %

1) Јавна набавка добара-Набавка софтвера за успостављање и развој сервиса е-управе у јединицама локалне самоуправе

Табела број 48: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0004				
Процењена вредност: 14.166.667 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 11				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
141-404-254/2021-01, од 8. октобра 2021. године			Покрајински секретар	
Благовремено је достављена једна понуда.				
Одлука о додели уговора број: 141-404-254/2021-01				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
3. новембар 2021. године	3. новембар 2021. године	Наручилац-Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и	Група понуђача: LANACO Informacione tehnologije доо Београд; Lanaco доо Бања Лука и Itineris Informacione tehnologije доо Београд	14.166.000 динара

		локалну самоуправу		
Уговор о јавној набавци број: 141-404-254/2021-01				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	
9. новембар 2021. године	26. новембар 2021. године	Покрајински секретар	14.166.000 динара	

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину у оквиру раздела 11-Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, програм 0608-Систем локалне самоуправе, пројекат 5009-Софтвер за успостављање јединственог управног места и развој сервиса е-управе у јединицима локалне самоуправе, функционална класификација 411-Општи економски и комерцијални послови, економска класификација 515000-Нематеријална имовина.

Предмет јавне набавке је набавка софтвера за успостављање и развој сервиса е-управе у јединицима локалне самоуправе.

Конкурсна документација и Јавни позив су објављени на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Наручилац је у документацији о набавци као резервни критеријум на основу којег ће доделити уговор одредио „рок испоруке, најкасније до 31.01.2022. године“.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 26.10.2021. године. У Записнику је константовано да је до 26.10.2021. године до 12:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 141-404-254/2021-01 од 03.11.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са групом понуђача закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу финансијског и економског капацитета, наручилац је од понуђача захтевао да је у претходне три године остварио минимални износ укупног прихода у износу од 34.000.000 динара, да није био у блокади у периоду шест месеци пре објављивања јавног позива и да је позитивно пословао у претходне три године.

У делу техничког капацитета од понуђача је захтевано следеће: једна референца о извршеној имплементацији најмање једног софтверског решења за управљање документима и пословним процесима, да поседује Центар за корисничку подршку доступан-радним данима, пет дана у недељи, телефонски, а e-mail-ом, Voice box и web interfejsom седам дана у недељи. Уговорни орган задржава право увида у тражену инфраструктуру Центра за корисничку подршку, да понуђач мора да има запослене или радно ангажоване стручњаке-најмање 10 стручњака (по основу уговора о делу, уговора о привремено повременим пословима, уговора о допунском раду), и то:

-једног Вођу пројекта-запосленог/ангажованог пројект менаџера са искуством од најмање пет година на пројектима развоја и одржавања софтверских решења, који има стечено високо образовање, те који поседује сертификат за агилно управљање пројектима тима као што је PMI Agile Certified Practitioner (PMI-ACP) или еквивалент;

-најмање једног запосленог/ангажованог стручњака за анализу пословних процеса који има високо образовање из информатичких или техничких наука, најмање пет година радног

- искуства, и стечен сертификат PMI PBA (Project Management Institute – Professional in Business Analysis) или еквивалентан међународно признат сертификат из области пословне анализе;
- најмање три запослена/ангажована стручна лица који имају стечено високо образовање и поседују најмање пет година професионалног искуства у дизајну, развоју, имплементацији и одржавању апликативних решења на понуђеној бази података, и поседују валидан сертификат о обучености за рад на понуђеној платформи;
- најмање два запослена/ангажована стручна лица који имају стечено високо образовање, поседују најмање пет година професионалног искуства у развоју, имплементацији web апликативног софтвера, те поседују сертификат о обучености за рад на web апликативном софтверу;
- најмање једног запосленог/ангажованог дизајнера који има стечено високо образовање са минимално пет година искуства рада у дизајну web базираних апликација;
- најмање једног запосленог/ангажованог експерта за управљање центром за корисничку подршку са искуством од најмање пет година у пословима управљања подршком корисницима, високом стручном спремом и који поседује сертификат експертског нивоа знања из области системског и професионалног приступа подршци и управљању IT услугама – ITIL Certificate in Managing Across the Lifecycle (MALC) или еквивалент и
- најмање једног запосленог/ангажованог аналитичара за рад у центру за корисничку подршку, који поседује сертификат о познавању методологије приступа подршци и управљању IT услугама (ITIL Foundation Certificate in IT Service Management) или еквивалент.

У делу Стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином од понуђача је захтевано да мора да поседује валидне следеће сертификате које је издало акредитовано сертификационо тело: ISO 9001, ISO 27001 и ISO 22301 у области информационе технологије, развоја, пројектовања и имплементације софтверских решења или еквивалентне.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, покрајински секретар је закључио Уговор са Lanaco Informacione tehnologije доо Београд, у заједничкој понуди са Lanaco доо Бања Лука и Itineris informacione tehnologije доо Београд. Укупна вредност предмета уговора износи 14.166.000 динара без ПДВ, односно 16.999.200 динара са ПДВ.

Уговором се извршилац обавезао да до 31.01.2022. године реализује услугу израде софтверског решења за успостављање и развој е-управе у јединицама локалне самоуправе.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо извршење предмета набавке у 2021. години, износу од 16.999.200 динара са ПДВ.

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је дана 03.12.2021. године извршио плаћање уговореног аванса у износу од 16.999.200 динара са ПДВ, по предрачуну⁵¹, а сагласно члану 6. Уговора.

Lanaco Informacione tehnologije доо Београд је доставио средство обезбеђења-банкарску гаранцију за авансно плаћање. Чланом 6. став 1 Уговора је дефинисано да банкарска гаранција мора бити на пун износ вредности Уговора, безусловна, неопозива, наплатива на први позив и важећа 30 дана дуже од истека крајњег рока за имплементацију софтверског решења, односно до 28.02.2023. године.

Добављач је 29.12.2021. године испоставио коначни рачун⁵² за испоручена добра.

Наручилац и изабрани понуђач су потписали Записник о испоруци информационалног система⁵³ у којем је константовано да је извршен развој софтверског решења у домену:

⁵¹ Број 113-21 од 22.11.2021. године

⁵² Број 2-R2-53/21 од 29.12.2021. године

⁵³ Број 523 од 29.12.2021. године

1. Електронског канцеларијског пословања кроз систем електронске писарнице (е-писарнице)
2. Управљања електронским документима (ДМС)

Софтверско решење је развијено у складу са свим законским одредбама и према потребама Града Сомбора, који је изабран као „пилот“ пројекат у процесу дигитализације локалних самоуправа. Решење је презентовано представницима Града Сомбора, дана 21.12.2021. године у Сомбору.

Такође, у Записнику је константовано да интеграција са јединственим управним местом није у продукцији из разлога што страна са којом се врши интегрисање није у потпуности спремна. Чим се стекну услови приступиће се реализацији тог сегмента.

3.2.7. Управа за капитална улагања АП Војводине

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Управи за капитална улагања АП Војводине, у Сектору за јавне набавке као унутрашњој јединици обављају се послови јавних набавки.

Управа за капитална улагања има запослено девет лица са положеним стручним испитом службеника за јавне набавке.

Управа за капитална улагања АП Војводине је, у складу са обавезом из члана 132. раније важећег Закона о јавним набавкама Управи за јавне набавке достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама, док је у складу са чланом 181. важећег Закона о јавним набавкама евидентирала податке о вредности и врсти јавних набавки, и објавила их на Порталу јавних набавки, дана 26.01.2022. године.

У току 2022. године, због уочених грешака у подацима о вредности јавних набавки, вршена је корекција у наведеним евиденцијама. На Порталу јавних набавки објављени су кориговани подаци, дана 26.09.2022. године.

3.2.7.1. Планирање јавних набавки

Директор Управе за капитална улагања АП Војводине је 21. маја 2021. године донео Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других услуга у Управи за капитална улагања АП Војводине, који је објављен на интернет страници Управе за капитална улагања.

План јавних набавки за 2021. годину донет је 27. септембра 2021. године.

Током 2021. године била је једна измена плана.

План и допуна Плана јавних набавки су објављени на Порталу јавних набавки у прописаним роковима, као и на интернет страници Управе за капитална улагања АП Војводине.

Допуном Плана јавних набавки за 2021. годину планирано су четири отворена поступка јавних набавки чија је укупна процењена вредност 1.879.665.078 динара без ПДВ.

Увидом у План јавних набавки Управе за капитална улагања АП Војводине за 2021. годину, као и податке прибављене у поступку ревизије од одговорних лица установљено је да је код Управе за капитална улагања АП Војводине:

- 1) планирана јавна набавка услуга са процењеном вредношћу од 89.583.333 динара без ПДВ и
- 2) планирана јавна набавка радова са процењеном вредношћу од 1.790.081.745 динара без ПДВ.

3.2.7.2. Поступци јавних набавки

Управа за капитална улагања АП Војводине је у 2021. годину спровела четири поступка јавних набавки укупно уговорене вредности 1.360.815.683 динара без ПДВ, односно 1.632.978.820 динара са ПДВ.

Табела број 49: Број и врста поступака јавних набавки код Управе за капитална улагања АП Војводине у 2021. години у динарима

Врста поступка	Број поступака	Укупан износ закључених уговора (без ПДВ)	Укупан износ закључених уговора (са ПДВ)
Отворени поступак	4	1.360.815.683	1.632.978.820
Укупно	4	1.360.815.683	1.632.978.820

У складу са чланом 80. Закона о јавним набавкама, Управа за капитална улагања АП Војводине је у току 2021. године спровела два отворена поступка на основу закључених Споразума, по овлашћењу, и то: по Споразуму о спровођењу поступка јавне набавке по овлашћењу⁵⁴ којим је општина Врбас, као наручилац, овластила Управу за капитална улагања да у име и за рачун општине Врбас спроведе отворени поступак јавне набавке радова, чији је предмет изградња Дома културе у Равном Селу и по Споразуму о спровођењу поступка јавне набавке по овлашћењу⁵⁵ којим је општина Сремски Карловци, као наручилац, овластила Управу за капитална улагања да у име и за рачун општине Сремски Карловци спроведе отворени поступак јавне набавке радова, чији је предмет извођење радова на реконструкцији улице Браће Анђелић, у делу пројекта Уређење старог језгра Сремских Карловаца.

Укупно уговорена вредност за наведене јавне набавке је 296.701.575 динара без ПДВ.

У току вршења ревизије узоркована су четири поступка јавних набавки који су спроведени у отвореном поступку.

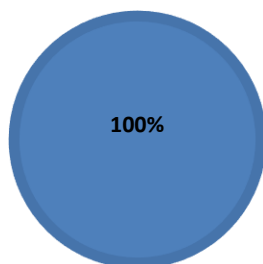
Уговорена вредност у узоркованим поступцима јавних набавки износи 1.360.815.683 динара без ПДВ, односно 1.632.978.820 са ПДВ.

Табела број 50: Уговорена вредност у поступцима јавних набавки у 2021. години у динарима

Опис	Укупно уговорена вредност без ПДВ	Укупно уговорена вредност у узоркованим поступцима без ПДВ	% узоркованих јавних набавки (3/2)
1	2	3	4
Отворени поступци јавних набавки	1.360.815.683	1.360.815.683	100%
Укупно	1.360.815.683	1.360.815.683	100%

Графикон број 15: Однос укупне вредности уговорених јавних набавки и узоркованих јавних набавки у 2021. години

■ Узоркована вредност јавних набавки ■ Неузоркована вредност јавних набавки



⁵⁴ Број: 136-401-125/2021-03/2

⁵⁵ Број: 136-401-8116/2021-03/2

Табела број 51: Преглед неправилно спроведених поступака јавних набавки у 2021. години у динарима

Ред. бр.	Корисник буџетских средстава	Вредност закључених уговора након спроведених поступака јавних набавки (без ПДВ)						
		Укупно	Узоркована вредност	Утврђена неправилност у узорку			% учешће (6/4)	% учешће (4/3)
				Укупно	Материјално значајне неправилности	Остале неправилности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управа за капитална улагања АП Војводине	1.360.815.683	1.360.815.683	535.021.726	535.021.726		39%	100%

1) Јавна набавка добара-Изградња објекта студентског културног центра у Новом Саду

Саду

Табела број 52: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0001				
Процењена вредност: 750.000.000 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 17				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
136-404-248/2021-03/1, од 30. септембра 2021. године			Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	
Благовремено су достављене три понуде.				
Одлука о додели уговора број: 136-404-248/2021-03/6				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
7. децембар 2021. године	8. децембар 2021. године	Наручилац- Управа за капитална улагања АП Војводине	Група понуђача: „Гат“ доо Нови Сад; „Техно Инжењеринг 1992“ доо Нови Сад; „Ентеријер Моша СРБ“ доо Нови Сад и „Securition“ доо Београд	497.522.726 динара
Уговор о јавној набавци број: 136-404-248/2021-03/7				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
11. јануар 2022. године	18. јануар 2022. године	Директор Управе за капитална улагања АП Војводине		497.522.726 динара

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину, у члану 6. у Прегледу планираних капиталних пројеката буџетских корисника за период 2021.-2023. године, у оквиру раздела 17- Управа за капитална улагања АП Војводине, програмска структура 15055028-Изградња објеката студентског културног центра у Новом Саду, и то за извођење радова, по годинама: у 2021. години-135.000.000 динара, у 2022. години-415.000.000 динара и у 2023. години-350.000.000 динара

Предмет јавне набавке је изградња објекта студентског културног центра у Новом Саду.

Конкурсна документација, Јавни позив, као и измене Јавног позива и конкурсне документације објављени су на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Управа за капитална улагања АП Војводине у документацији о набавци није одредила резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 12.11.2021. године. У Записнику је константовано да су до 12.11.2021. године до 12:00 часова пристигле три понуде.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 136-404-248/2021-03/6 од 07.12.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са групом понуђача закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу други економски или финансијски услови, наручилац је од понуђача захтевао да није био велики ликвидан шест месеци који претходе дану истека рока за подношење понуда и да је бонитет понуђача у период од 2016. године до 2020. године оцењен са минимум веома добар бонитет ББ-.

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је понуђач у претходних пет година (2016., 2017., 2018., 2019., 2020.) па до истека рока за подношење понуда извео радове на изградњи или доградњи или реконструкцији објеката високоградње јавне намене у укуној вредности од минимум 1.500.000.000 динара без ПДВ;

-да привредни субјект располаже неопходним кадровским капацитетом који су ангажовани сагласно Закону о раду, и то: минимум два одговорна извођача радова-дипломирана грађевинска инжењера са лиценцом 410 или 411; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани грађевински инжењер са лиценцом 413 или 414; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер архитектуре са лиценцом 400 или 401; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер саобраћаја са лиценцом 470; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 453; минимум један одговорни извођача радова-дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 450; минимум један одговорни извођача радова-дипломирани машински инжењер са лиценцом 430; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани машински инжењер са лиценцом 434; минимум једно лице за безбедност и здравље на раду; минимум три грађевинска техничара; минимум четири руковаоца грађевинских машина; минимум четири возача; минимум четири водоинсталатера; минимум пет електричара; минимум пет електромонтера-инсталатера или електромонтера инсталација и мрежа или монтера телекомуникационих мрежа; минимум један заваривач оспособљен за ручно и електрично заваривање (поступак заваривања 111) и минимум 30 помоћних грађевинских радника.

У делу алата, погонске или техничке опреме од понуђача је захтевано да располаже неопходним техничким капацитетом за учешће у поступку предметне јавне набавке, што подразумева да има у власништву, односно да има право располагања на минимум: један багер, два багер ровокопача са чекићем, један утоваривач, две комбиноване машине, четири камиона (сандучар, путар, кипер) носивости минимум 15 t, пет аутомиксера капацитета минимум 3 m³, фасадну скелу минимум 1000 m², и један кран минималне носивости 1t са стрелом минимум 6 m.

У делу Стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином од понуђача је захтевано да поседује важећи сертификат о усаглашености система управљања заштитом животне средине са захтевима стандарда SRPS ISO 14001 или ISO 14001 у области грађевинарства (извођење радова).

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Управе за капитална улагања АП Војводине је закључио Уговор са групом понуђача: „Гат“ доо Нови Сад; „Техно Инжењеринг 1992“ доо Нови Сад; „Ентеријер Моша СРБ“ доо Нови Сад и „Securition“ доо Београд .
Уговорена вредност радова износи 497.522.726 динара без ПДВ, односно 597.027.272 динара са ПДВ.

Уговором се извођач радова обавезао да радове који су предмет Уговора изведе у року од 540 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Сагласно члану 5. Уговора, извођач радова је Управи за капитална улагања АП Војводине доставио гаранцију за повраћај аванса и гаранцију за добро извршење посла.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо да у току 2021. године није било извршења по истом.

Откривена неправилност:

- Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду није одредила резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки⁵⁶ којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Препоручујемо одговорним лицима Управе за капитална улагања да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

2) Јавна набавка услуга-Стручни надзор над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра Нови Сад

Табела број 53: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0002				
Процењена вредност: 37.500.000 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 17				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
136-404-249/2021-03/1, од 30. септембра 2021. године			Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	
Благовремено је достављена једна понуда.				
Одлука о додели уговора број: 136-404-249/2021-03/3				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
10. новембар 2021. године	10. новембар 2021. године	Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	AG Institut doo Нови Сад	37.499.000 динара
Уговор о јавној набавци број: 136-404-249/2021-03/4				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ

⁵⁶ „Службени гласник РС, број: 21/2021

16. новембар 2021. године	26. новембар 2021. године	Директор капитална Војводине	Управе улагања АП	за АП	37.499.000 динара
---------------------------	---------------------------	------------------------------------	-------------------------	----------	-------------------

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину⁵⁷, у члану 6. у Прегледу планираних капиталних пројеката буџетских корисника за период 2021.-2023. године, у оквиру раздела 17- Управа за капитална улагања АП Војводине, програмска структура 15055028-Изградња објеката студентског културног центра у Новом Саду, и то за услугу стручног надзора над извођењем радова, по годинама: у 2021. години-15.000.000 динара, у 2022. години-12.500.000 динара и у 2023. години-17.500.000 динара.

Предмет јавне набавке је стручни надзор над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра Нови Сад.

Конкурсна документација и Јавни позив објављени су на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Управа за капитална улагања АП Војводине у документацији о набавци није одредила резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 05.11.2021. године. У Записнику је константовано да је до 05.11.2021. године до 12:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 136-404-249/2021-03/3 од 10.11.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу други економски или финансијски услови, наручилац је од понуђача захтевао да у претходних 12 месеци који претходе дану истека рока за подношење понуда није био у блокади.

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:

- да је у претходне три године (2018., 2019., 2020. година), рачунајући од дана истека рока за подношење понуда извршио услуге стручног надзора над извођењем радова изградње или доградње или реконструкције највише пет објеката јавне намене у области високоградње у укупној минималној вредности од 70.000.000 динара без ПДВ-а;

- минимум два дипломирана инжењера архитектуре са лиценцом 300 или 400; минимум два дипломирана грађевинска инжењера са лиценцом 313 или 413 или 314 или 414; минимум један дипломирани грађевински инжењер са лиценцом 310 или 410 или 311 или 411; минимум један дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 350 или 450; минимум један дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 353 или 453; минимум један дипломирани машински инжењер са лиценцом 330 или 430; минимум један дипломирани машински инжењер са лиценцом 333 или 434; минимум један дипломирани инжењер саобраћаја са лиценцом 370 или 470; минимум једно лице са лиценцом Министарства унутрашњих послова за израду главног пројекта заштите од пожара; минимум једно лице са лиценцом Министарства унутрашњих послова за пројектовање и извођење посебних система и мера заштите од пожара и то стабилних система за дојаву пожара; минимум једно лице са лиценцом Министарства унутрашњих послова за пројектовање и извођење посебних система и мера заштите од пожара и то стабилних система за гашење пожара; минимум једног координатора за безбедност и здравље на раду у фази израде пројекта са уверењем Министарства за рад, запошљавање,

⁵⁷ „Службени лист АП Војводине“, број 66/2020, 27/2021 и 38/2021

борачка и социјална питања о положеном стручном испиту за обављање послова координатора за безбедност и здравље на раду у фази израде пројекта и минимум једног координатора за безбедност и здравље на раду у фази извођења радова са уверењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања о положеном стручном испиту за обављање послова координатора за безбедност и здравље на раду у фази извођења радова;

У погледу техничких средстава и мера за обезбеђивање квалитета наручилац је од понуђача захтевао да се користи следећим техничким средствима и мерама за обезбеђивање квалитета: лабораторија/лабораторије за коју постоји важећи Сертификат о акредитацији издат од стране Акредитационог тела Србије, којим се потврђује да је акредитован према стандарду SRPS ISO/IEC 17025 од стране Акредитационог тела Србије. Сматраће се да одговарајућа акредитација постоји у складу са важећим прописима у случају акредитације прихватљиве за Акредитационо тело Србије према споразумима са Европском организацијом за акредитацију, Међународном организацијом за акредитацију лабораторија, Међународним форумом за акредитацију, како и билатералним споразумима које је закључило Акредитационо тело Србије, за опите: одређивање односа влажности и суве запреминске масе тла SRPS U.B1.038:1997; одређивање еквивалента песковитих тла SRPS U.B1.040:1968; одређивање модула стишљивости методом кружне плоче SRPS U.B1.046:1968; одређивање модула деформације помоћу оптерећења кружном плочом SRPS U.B1.047:1997; одређивање модула деформације динамичком методом ASTM E 2835-11:2015; одређивање гранулометријског састава методом сувог сејања SRPS B.B8.029:1982; одређивање количине ситних честица методом мокрог сејања SRPS B.B8.036:1982; испитивање природног и дробљеног агрегата машином „Los angeles” SRPS B.B8.045:1978; испитивање свежег бетона-Део2: испитивање слегања SRPS EN 12350-2: 2010; испитивање очврслог бетона-Део 3: чврстоћа при притиску узорка за испитивање SRPS EN 12390-3:2010-AC:2014; испитивање чврстоће цемента SRPS EN 196-1:2017; одређивање температуре бетона SRPS U.M1.032:1981; одређивање динамичког модула методом ултразвука SRPS EN 12504-4; узимање узорака тла SRPS U.V1.010:2000; испитивање свежег бетона-Део 1:Узимање узорака SRPS EN 12350-1:2010; испитивање очврслог бетона-Део 9:Отпорност на замрзавање/одмрзавање-Љуштење SRPS EN 12390-9: 2017; испитивање очврслог бетона-Део 7: Запреминска маса очврслог бетона SRPS EN 12390-7:2010; испитивање бетонских конструкција-Део 2: испитивање без разарања-Одређивање величине одскока SRPS EN 12504-2:2014; профоскоп за детекцију положаја, дубине и пречника арматуре BS 1881-204:1988; профометар-Метода за тражење корозије арматуре у бетону ASTM C876-15; лепкови за плочице-Одређивање приањања при затезању за цементне лепкове SRPS EN 1348:2012; методе испитивања малтера за зидање-Део 12: Одређивање чврстоће приањања очврслих малтера за облагање спољашњих и унутрашњих површина на подлоге SRPS EN 1015-12:2016.

У делу Стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином од понуђача је захтевано да поседује важећи сертификат о усаглашености система управљања заштитом животне средине са захтевима стандарда SRPS ISO 14001 или ISO 14001 у области грађевинарства (извођење радова).

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Управе за капитална улагања АП Војводине је закључио Уговор са АГ „Institut“ доо Нови Сад.

Уговорена вредност радова износи 37.499.000 динара без ПДВ, односно 44.998.800 динара са ПДВ.

Уговором се пружалаца услуге обавезао да услугу која је предмет Уговора врши континуирано од закључења Уговора, до добијања позитивног Извештаја Комисије за технички преглед објекта којим се надлежном органу предлаже издавање употребне дозволе.

Сагласно члану 4. Уговора, пружалац услуге је Управи за капитална улагања АП Војводине доставио гаранцију за добро извршење посла и измену гаранције број 1 за добро извршење посла.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо да у току 2021. године није било извршења по истом.

Откривена неправилност:

-Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра није одредила резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки⁵⁸ којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Препоручујемо одговорним лицима Управе за капитална улагања да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

3) Јавна набавка - Реконструкција, доградња и изградња објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу

Табела број 54: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0003				
Процењена вредност: 1.040.081.745 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 17				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
136-404-273/2021-03/1, од 21. октобра 2021. године			Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	
Благовремено је достављено шест понуда.				
Одлука о додели уговора број: 136-404-273/2021-03/6				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
27. јануар 2022. године	28. јануар 2022. године	Наручилац-Управа за капитална улагања АП Војводине	Група понуђача: „Трон Тех“ доо Нови Сад, „Екоградња“ доо Зрењанин, „Алмакс“ доо Београд, „Економистелектро“ доо Беоцин, „Думинг“ доо Жабал и „Реља јуниор“ доо Зрењанин	773.713.956 динара
Уговор о јавној набавци број: 136-404-273/2021-03/7				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
09. фебруар 2022. године	23. фебруар 2022. године	Директор Управе за капитална улагања АП Војводине		773.713.956 динара

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину, у члану 6. у Прегледу планираних капиталних пројеката буџетских корисника за период 2021.-2023. године, у

⁵⁸ „Службени гласник РС, број: 21/2021

оквиру раздела 17-Управа за капитална улагања АП Војводине, програмска структура 15055037- Реконструкција, доградња и изградња објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу, и то за извођење радова по година: у 2021. години-125.000.000 динара, у 2022. години-625.000.000 динара и у 2023. години-500.000.000 динара

Предмет јавне набавке је Реконструкција, доградња и изградња објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу. Конкурсна документација, Јавни позив, као и измене Јавног позива и конкурсне документације објављени су на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа. Критеријум за доделу уговора је „цена“. Управа за капитална улагања АП Војводине у документацији о набавци је одредила дужи гарантни рок као резервни критеријум на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 30.12.2021. године. У Записнику је константовано да је до 30.12.2021. године до 12:00 часова пристигло шест понуда. Наручилац је донео Одлуку о додели уговора од 27.01.2022. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки. Са групом понуђача закључен је уговор о јавној набавци. Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу финансијског и економског капацитета наручилац је захтевао од понуђача следеће:

- да је остварио укупан приход у претходне три године 2.000.000.000 динара;
- да је у периоду 2016-2020. године бонитет понуђача оцењен са минимум веома добар ББ-У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:
 - да је понуђач у претходних пет година (2016., 2017., 2018., 2019., 2020.) па до истека рока за подношење понуда извео радове на изградњи или доградњи или реконструкцији објеката високоградње јавне намене у укуној вредности од минимум 2.000.000.000 динара без ПДВ;
 - да привредни субјект располаже неопходним кадровским капацитетом који су ангажовани сагласно Закону о раду, и то са: минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер архитектуре са лиценцом 400 или 401; минимум два одговорна извођача радова - дипломирани грађевински инжењери са лиценцом 410 или 411; минимум два одговорна извођача радова-дипломирани грађевински инжењери са лиценцом 413 или 414; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер саобраћаја са лиценцом 415; минимум два одговорна извођача радова-дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 453; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 450; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани машински инжењер са лиценцом 430; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер шумарства или дипломирани инжењер пољопривреде са лиценцом 474; минимум једно лице за безбедност и здравље на раду; минимум три грађевинска техничара; минимум пет руковооца грађевинских машина; минимум четири возача; минимум шест водоинсталатера; минимум осам електричара; минимум пет монтера телекомуникационих мрежа или електромонтерски оператер инсталација и опреме; минимум два заваривача оспособљена за ручно и електрично заваривање; минимум пет зидара; минимум пет гипсара; минимум пет молера; минимум три тесара; минимум три армирача и минимум десет помоћних грађевинских радника.
 - да привредни субјект поседује важећу дозволу за сакупљање и транспорт неопасног отпада на територији Републике Србије и да има важећу дозволу за сакупљање и транспорт опасног отпада на територији Републике Србије (односи се на грађевински отпад и отпад од рушења који садржи азбест).
 - у делу алата, погонске и техничке опреме поседује један багер, два багера ровокопача са чекићем, један утоваривач, две комбиноване машине, четири камиона (минимум носивости 15

тона), три аутомиксера капацитета три м³, бетонску базу 50т/х, фасадну скелу минимум 1000 м² и један кран минималне носивости једне тоне са стрелом минимум шест метара.

У делу стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином је захтевано да поседује важећи сертификат о усаглашености система управљања заштитом животне средине са захтевима стандарда SRPS ISO 14001 или ISO 14001 у области грађевинарства (извођење радова).

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Управе за капитална улагања АП Војводине је закључио Уговор са групом понуђача: „Трон Тех“ доо Нови Сад, „Екоградња“ доо Зрењанин, „Алмакс“ доо Београд, „Економистелектро“ доо Беоцин, „Думинг“ доо Жабал и „Реља јуниор“ доо Зрењанин.

Уговорена вредност радова износи 773.713.956 динара без ПДВ, односно 928.456.747 динара са ПДВ.

Уговором се извођач радова обавезао да радове који су предмет Уговора изведе у року од 750 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо да у току 2021. године није било извршења по истом.

4) Јавна набавка услуга-Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и изградњи објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу

Табела број 55: Основни подаци о јавној набавци

Врста поступка: отворени поступак				
Позиција у Плану јавних набавки: 0004				
Процењена вредност: 52.083.333 динара без ПДВ				
Позиција у буџету: раздео 17				
Одлука о спровођењу поступка јавне набавке				
Број и датум:			Доносилац:	
136-404-280/2021-03/1, од 27. октобра 2021. године			Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	
Благовремено је достављена једна понуда.				
Одлука о додели уговора број: 136-404-280/2021-03/4				
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ
10. децембар 2021. године	10. децембар 2021. године	Директор Управе за капитална улагања АП Војводине	AG Institut doo Нови Сад	52.080.000 динара
Уговор о јавној набавци број: 136-404-280/2021-03/5				
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:		Уговорена вредност без ПДВ
15. децембар 2021. године	23. децембар 2021. године	Директор Управе за капитална улагања АП Војводине		52.080.000 динара

Средства за финансирање јавне набавке обезбеђена су Покрајинском скупштинском Одлуком о буџету Аутономне Покрајине Војводине за 2021. годину⁵⁹, у члану 6. у Прегледу планираних капиталних пројеката буџетских корисника за период 2021.-2023. године, у оквиру раздела 17-Управа за капитална улагања АП Војводине, програмска структура 15055037-реконструкција,

⁵⁹ „Службени лист АП Војводине“, број 66/2020, 27/2021 и 38/2021

доградња и изградња објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу, и то за услугу стручног надзора над извођењем радова по годинама: у 2021. години-25.000.000 динара, у 2022. години-23.000.000 динара и у 2023. години-14.500.000 динара. Предмет јавне набавке је стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и изградњи објеката у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу.

Конкурсна документација, Јавни позив, као и измене Јавног позива објављени су на Порталу јавних набавки.

Јавни позив је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Критеријум за доделу уговора је „цена“.

Управа за капитална улагања АП Војводине је у документацији о набавци као резервни критеријум на основу којег ће доделити уговор одредила „дужи гарантни рок“.

У случају и исте цене и истог понуђеног гарантног рока, биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извођење радова.

Сачињен је Записник о отварању понуда дана 30.11.2021. године. У Записнику је константовано да је до 30.11.2021. године до 12:00 часова пристигла једна понуда.

Након спроведене стручне оцене понуда сачињен је и Извештај о поступку јавне набавке.

Наручилац је донео Одлуку о додели уговора, број 136-404-280/2021-03/4 од 10.12.2021. године, која је у законом предвиђеном року објављена на Порталу јавних набавки.

Са јединим понуђачем закључен је уговор о јавној набавци.

Обавештење о додели уговора је у законом предвиђеном року објављено на Порталу јавних набавки.

Конкурсном документацијом, за учешће у поступку јавне набавке, у делу други економски или финансијски услови, наручилац је од понуђача захтевао да у претходних 12 месеци који претходе дану истека рока за подношење понуда није био у блокади.

У делу техничког и стручног капацитета од понуђача је захтевано следеће:

-да је понуђач у претходне три године (2018., 2019., 2020. година), рачунајући од дана истека рока за подношење понуда извршио услуге стручног надзора на извођењу радова изградње или доградње или реконструкције највише пет објеката јавне намене у високоградњи у укупној минималној вредности од 60.000.000 динара без пдв-а;

-да понуђач располаже неопходним кадровском капацитетом који су ангажовани сагласно важећем Закону о раду, и то: минимум два дипломирана инжењера архитектуре са лиценцом 300 или 400 или 301 или 401; минимум два дипломирана грађевинска инжењера са лиценцом 313 или 413 или 314 или 414; минимум један дипломирани грађевински инжењер са лиценцом 310 или 410 или 311 или 411; минимум један дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 350 или 450; минимум један дипломирани инжењер електротехнике са лиценцом 353 или 453; минимум један дипломирани машински инжењер са лиценцом 330 или 430; минимум један дипломирани инжењер саобраћаја са лиценцом 415 или 315; минимум један одговорни извођач радова-дипломирани инжењер шумарства или дипломирани инжењер пољопривреде са лиценцом 474 или 373; минимум једно лице са лиценцом Министарства унутрашњих послова за израду главног пројекта заштите од пожара; минимум једно лице са лиценцом Министарства унутрашњих послова за пројектовање и извођење посебних система и мера заштите од пожара и то стабилних система за дојаву пожара; минимум једног координатора за безбедност и здравље на раду у фази израде пројекта са уверењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања о положеном стручном испиту за обављање послова координатора за безбедност и здравље на раду у фази израде пројекта; минимум једног координатора за безбедност и здравље на раду у фази извођења радова са уверењем Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања о положеном стручном испиту за обављање послова координатора за безбедност и здравље на раду у фази извођења радова.

У погледу техничких средстава и мера за обезбеђивање квалитета наручилац је од понуђача захтевао да се користи следећим техничким средствима и мерама за обезбеђивање квалитета: Лабораторија/лабораторије за коју постоји важећи Сертификат о акредитацији издат од стране Акредитационог тела Србије, којим се потврђује да је акредитован према стандарду SRPS ISO/IEC 17025 од стране Акредитационог тела Србије. Сматраће се да одговарајућа акредитација постоји у складу са важећим прописима у случају акредитације прихватљиве за Акредитационо тело Србије према споразумима са Европском организацијом за акредитацију, Међународном организацијом за акредитацију лабораторија, Међународним форумом за акредитацију, као и билатерарним споразумима које је закључило Акредитационо тело Србије, за опите: одређивање односа влажности и суве запреминске масе тла SRPS U.B1.038:1997; одређивање еквивалента песковитих тла SRPS U.B1.040:1968; одређивање модула стишљивости методом кружне плоче SRPS U.B1.046:1968; одређивање модула деформације помоћу оптерећења кружном плочом SRPS U.B1.047:1997; одређивање модула деформације динамичком методом ASTM E 2835-11:2015; одређивање гранулометријског састава методом сувог сејања SRPS B.B8.029:1982; одређивање количине ситних честица методом мокрог сејања SRPS B.B8.036:1982; испитивање природног и дробљеног агрегата машином „Los angeles” SRPS B.B8.045:1978; испитивање свежег бетона-Део2: испитивање слегања SRPS EN 12350-2:2010; испитивање очврслог бетона-Део 3: Чврстоћа при притиску узорка за испитивање SRPS EN 12390-3:2010-AC:2014; испитивање чврстоће цемента SRPS EN 196-1:2017; одређивање температуре бетона SRPS U.M1.032:1981; одређивање динамичког модула методом ултразвука SRPS EN 12504-4; узимање узорака тла SRPS U.V1.010:2000; испитивање свежег бетона-Део 1:Узимање узорака SRPS EN 12350-1:2010; испитивање очврслог бетона-Део 9:Отпорност на замрзавање/одмрзавање-Љуштење SRPS EN 12390-9: 2017; испитивање очврслог бетона-Део 7: Запреминска маса очврслог бетона SRPS EN 12390-7:2010; испитивање бетонских конструкција-Део 2: испитивање без разарања-Одређивање величине одскока SRPS EN 12504-2:2014; профоскоп за детекцију положаја, дубине и пречника арматуре BS 1881-204:1988; профометар-Метода за тражење корозије арматуре у бетону ASTM C876-15; лепкови за плочице-Одређивање приањања при затезању за цементне лепкове SRPS EN 1348:2012; методе испитивања малтера за зидање-Део 12: Одређивање чврстоће приањања очврслих малтера за облагање спољашњих и унутрашњих површина на подлоге SRPS EN 1015-12:2016. У делу Стандарда осигурања квалитета и стандарда управљања животном средином од понуђача је захтевано да поседује важећи сертификат о усаглашености система управљања заштитом животне средине са захтевима стандарда SRPS ISO 14001 или ISO 14001 у области грађевинарства.

Реализација Уговора

Након окончаног поступка, директор Управе за капитална улагања АП Војводине је закључио Уговор са АГ „Institut“ доо Нови Сад.

Уговорена вредност радова износи 52.080.000 динара без ПДВ, односно 62.496.000 динара са ПДВ.

Уговором се пружалаца услуге обавезао да услугу која је предмет Уговора врши континуирано, од закључења Уговора до добијања позитивног Извештаја Комисије за технички преглед објекта којим се надлежном органу предлаже издавање употребне дозволе.

Сагласно члану 4. Уговора, пружалац услуге је Управи за капитална улагања АП Војводине доставио гаранцију банке за добро извршење посла.

У поступку реализације Уговора, по основу достављене рачуноводствене документације констатовали смо да у току 2021. године није било извршења по истом.

Препорука број 1

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки објављују у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

Препорука број 2

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да врше измене и допуне плана јавних набавки у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

Препорука број 3

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да рачуноводствене исправе сачињавају у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству.

Препорука број 4

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да се расход и издатак из буџета заснива се на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.

Препорука број 5

Препоручујемо одговорним лицима Управе за заједничке послове покрајинских органа да обавештење о додели уговора шаљу на објављивање на Портал јавних набавки у року од 30 дана од дана закуључења уговора.

Препорука број 6

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да на својој интернет страници објаве План јавних набавки, као и све измене или допуне Плана јавних набавки.

Препорука број 7

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Препорука број 8

Препоручујемо одговорним лицима Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство да јавни позив објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Препорука број 9

Препоручујемо одговорним лицима Управе за капитална улагања да у документацији о набавци одреде резервне критеријуме на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

3.3. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

3.3.1. Управа за заједничке послове покрајинских органа

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује прописане су чл. 11-21. Закона о јавним набавкама, а Закон се не примењује и на набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама. Управа за заједничке послове покрајинских органа ближе је уредила начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује доношењем Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује⁶⁰ који је сагласно члану 49. став 3 Закона о

⁶⁰ Деловодни број 109-404-215/2020-01 од 26. августа 2020. године 109-404-215/2020 од 4. фебруара 2021. године

јавним набавкама објављен на интернет страници наручиоца. Управа за заједничке послове покрајинских органа донела је План набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује за 2021. годину⁶¹ 26. јануара 2021. године и имао је 15 измена. Одлука о изменама број 15 плана набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује⁶² донета је 9. децембра 2021. године којом је планирано укупно 102 поступка набавке. Укупна уговорена вредност у закљученим уговорима без примене Закона о јавним набавкама износи 103.412.381 динара без пдв-а и то за набавку добара вредност закључених уговора износи 43.054.549 динара, за набавку услуга 58.548.710 динара и за набавку радова 1.809.122 динара без пдв-а Управа за заједничке послове покрајинских органа је сагласно ставу 3. члана 181. Закона о јавним набавкама 13. јануара 2022. године објавила збирне податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21. Закона и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1 Закона о јавним набавкама.

Табела број 56: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	2021. година	Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Процењена вредност динарима		
Добра	40.817.636	36.408.840	Члан 12. став 1 тачка 11
	7.456.784	6.645.709	Члан 27. став 1 тачка 1)
Услуге	12.366.850	11.648.414	Члан 12. став 1 тачка 8)
	18.155.467	15.125.822	Члан 12. став 1 тачка 11)
	14.981.468	14.981.468	Члан 12 став 1 тачка 1)
	20.364.298	15.681.028	Члан 27 став 1 тачка 1)
	1.111.978	1.111.978	Члан 27 став 1 тачка 3)
Радови	1.833.333	1.809.122	Члан 27 став 1 тачка 1)
Укупно	117.087.814	103.412.381	

3.3.2. Покрајински секретаријат за здравство

Начин планирања и спровођења набавки из чл. 11-21. Закон о јавним набавкама као и јавних набавки из члана 27. Закона о јавним набавкама Покрајински секретаријат за здравство је уредио Правилником о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга⁶³ који је сагласно члану 49. став 3 Закона о јавним набавкама објављен на интернет страници наручиоца. Покрајински секретаријат за здравство донео је Интерни план набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује⁶⁴ који је међан три пута. Трећа измена је усвојена 4. новембра 2021. године⁶⁵. Током 2021. године Покрајински секретаријат за здравство закључио је укупно 33 уговора изузетих од примене Закона о јавним набавкама. Укупна уговорена вредност закључених уговора износи 4.710.218 динара без пдв-а и то за набавку добара 826.164 динара и за набавку услуга 3.884.054 динара. Покрајински секретаријат за здравство је сагласно ставу 3. члана 181. Закона о јавним набавкама 13. јануара 2022. године објавио збирне податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21. Закона и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1 Закона о јавним набавкама. Укупна уговорена вредност набавки добара и услуга које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у Извештају износи 4.517.913 динара. Ревизијом узорковане документације у току вршења ревизије утврдили смо да уговорена вредност набавки добара и услуга које су изузете од примене

⁶¹ Деловодни број 109-404-45/2021-01 од 26. јануара 2021. године

⁶² Деловодни број 109-404-45/2021-1-15 од 9. децембра 2021. године

⁶³ Деловодни број 138-404-/2020 од 29. октобра 2020. године

⁶⁴ Решење број 138-404-279/2020-2 од 18. децембра 2020. године

⁶⁵ Решење број 138-404-279/2020-12

Закона о јавним набавкама износи 4.710.218 динара и да су оправдани разлози за примену изузећа од примене закона код закључених уговора.

Табела број 57: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	2021. година	Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки		
Добра	1	8.000	Члан 12. став 1 тачка 11)
	7	818.164	Члан 27. став 1 тачка 1)
Услуге	1	83.333	Члан 12 став 1 тачка 11
	5	1.661.160	Члан 12 став 1 тачка 8)
	19	2.139.561	Члан 27 став 1 тачка 1)
Укупно	33	4.710.218	

3.3.3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине

Набавке из чл. 11-21. Закона о јавним набавкама и набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине ближе је уредио Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке у Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине⁶⁶ који је сагласно члану 49. став 3 објављен на интернет страници наручиоца. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине током 2021. године закључио је укупно 52 уговора изузетих од примене Закона о јавним набавкама и то за набавку добара 8 уговора уговорене вредности 308.702 динара без пдв-а и 44 појединачна уговора за набавку услуге укупне уговорене вредности у износу од 76.287.712 динара без пдв.

Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је 30. децембра 2021. године на Порталу јавних набавки објавио збирне податке о врсти и вредности закључених уговора које су изузете од примене Закона о јавним набавкама. У току вршења ревизије утврдили смо да је оправдана примена основа за изузеће од примене закона код закључених уговора.

Табела број 58: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	Број закључених уговора	Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
Добра	8	308.702	Члан 27 став 1 тачка 1)
Услуге	32	5.337.979	Члан 27 став 1 тачка 1)
	1	52.999.979	Члан 12 став 1 тачка 11)
	11	17.949.754	Члан 12. став 1 тачка 8
Укупно	52	76.596.414	

3.3.4. Дирекција за робне резерве Аутономне Покрајине Војводине

Одредбама чл. 7 и 7а и члана 39 став 2 Законом о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године⁶⁷ уређене су набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама. Дирекција за робне резерве АП Војводине је 13. јануара 2020. године донела План набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама. Током 2020. године Дирекција за робне резерве АП Војводине закључила је 27 уговора без примене Закона о

⁶⁶ Деловодни број 140-404-251/2020-02 од 30. октобра 2020. године

⁶⁷ „Сл. гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

јавним набавкама и то за набавку добара закључила је 22 уговора у укупном износу од 78.658.250 динара без ПДВ-а и за набавку услуга закључила је пет уговора у укупном износу од 689.880 динара без ПДВ-а. У току вршењу ревизије утврдили смо да су оправдани разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Табела бр 59: Набавке на које се закон не примењује за 2020. годину у динарима

Предмет набавке	2020. година		Уговорена вредност без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки			
Добра	3		327.515	Члан 39 став 2
	3		551.550	Члан 27 став 1 тачка 1)
	2		2.738.765	Члан 7. став 1 тачка 3) и члан 131а став 1. ⁶⁸
	5		43.154.000	Наредба Покрајинског штаба за ванредне ситуације бр. 82-9/2020 од 20. марта 2020. године
	7		31.846.970	Наредба Покрајинског штаба за ванредне ситуације бр. 82-10/2020-1 од 25. марта 2020. године
	2		39.500	Члан 12. став 1 тачка 11
Услуге	2		442.880	Члан 39 став 2
	3		247.000	Члан 27 став 1 тачка 1)
Укупно	27		79.348.130	

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује дефинисане су чл. 11-21. Закона о јавним набавкама, а Закон се не примењује и на набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама. Сагласно члану 49. став 2 Закона о јавним набавкама⁶⁹ Дирекција за робне резерве АП Војводине је ближе уредила начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује доношењем Правилника о ближе уређењу планирања набавки, спровођење поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга у Дирекцији за робне резерве АП Војводине⁷⁰ који је сагласно члану 49. став 3 Закона о јавним набавкама објављен на интернет страници наручиоца.

Планом јавних набавки за 2021. годину⁷¹ Дирекција за робне резерве АП Војводине планирала је 18 поступака набавки укупне процењене вредности од 2.849.737 динара и то за набавку добара 1.353.637 динара и за набавку услуга 1.496.100 динара. Укупна уговорена вредност у закљученим уговорима без примене Закона о јавним набавкама износи 1.843.106 динара без пдв-а.

Табела број 60: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	2021. година		Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки	Процењена вредност динарима		
Добра	7	1.308.182	635.830	Члан 27 став 1 тачка 1)
	2	45.455	41.525	Члан 12. став 1 тачка 11)
Услуге	8	1.426.100	1.165.751	Члан 27 став 1 тачка 1)
	1	70.000	-	Члан 12. став 1 тачка 5
Укупно	18	2.849.737	1.843.106	

⁶⁸ Закључак Покрајинске владе број 127 Број 404-113/2020 од 18. марта 2020. године

⁶⁹ „Сл. гласник РС“, бр. 91/19

⁷⁰ Деловодни број Р-45/2021 од 18. фебруара 2021. године

3.3.5. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство

Набавке из чл. 11-21. Закона о јавним набавкама и набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство ближе је уредио Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује⁷² који је сагласно члану 49. став 3 објављен на интернет страници наручиоца. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је 14. фебруара 2021. године донео План јавних набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује⁷³ а 15. септембра 2021. године и Измену плана јавних набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је сагласно члану 181. Закона о јавним набавкама 31. јануара 2021. године на Порталу јавних набавки објавио збирни извештај о вредности и врсти набавки из чл. 11-21 и члана 27. став 1. Закона о јавним набавкама у којем укупна вредност закључених уговора изузетих од примене закона износи 48.143.269 динара без пдв-а. У току вршења ревизије утврдили смо да су током 2021. године закључена 95 појединачна уговора за набавку услуга укупне уговорене вредности 44.724.100 динара без пдв-а односно 3.419.169 динара мање од вредности објављеног у збирном извештају на порталу јавних набавки. У току вршења ревизије утврдили смо да је оправдана примена основа за изузеће код закључених уговора.

Табела број 61: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	2021. година	Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки		
Услуге	4	11.583.333	Члан 12 став 1 тачка 2)
	1	498.000	Члан 12 став 1 тачка 4)
	55	16.197.221	Члан 12 став 1 тачка 8)
	35	16.445.546	Члан 27 став 1 тачка 1)
Укупно	95	44.724.100	

3.3.6. Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу

Набавке из чл. 11-21. Закона о јавним набавкама и набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу ближе је уредио Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и поступка набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује у Покрајинском секретаријату за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу⁷⁴ који није објављен на интернет страници наручиоца.

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу донео је План јавних набавки за 2021. годину⁷⁵ у којем је садржан и план набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу планирао је 15 поступака набавки укупне процењене вредности од 30.480.953 динара и то за набавку добара 7.605.334 динара и за набавку услуга 22.875.619 динара. Уговорена вредност у уговорима изузетих од примене Закона о јавним набавкама износи 26.898.547 динара без пореза на додату вредност.

⁷² Деловодни број 104-404-229/2020-08 од 15. септембра 2020. године

⁷³ Деловодни број 104-404-18/2021

⁷⁴ Деловодни број 144-404-60/2020-01 од 1. децембра 2020. године

⁷⁵ Деловодни број 141-404-5/2021-01 од 19. јануара 2021. године

Покрајински секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу је у прописаном року објавио на Порталу јавних набавки збирне податке о вредности закључених уговора изузетих од примене Закона о јавним набавкама у којима укупна уговорена вредност износила 26.810.384 без пореза на додату вредност. Исправљени извештај је дана 6. септембра постављен на Портал јавних набавки.

У току вршења ревизије утврдили смо да је оправдана примена основа за изузеће од примене закона.

Табела број 62: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину

у динарима

Предмет набавке	2021. година		Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки	Процењена вредност динарима		
Добра	1	6.100.000	5.830.400	Члан 11 став 1 тачка 2)
	3	1.505.334	1.402.225	Члан 27.став 1 тачка 1)
Услуге	2	1.030.000	990.000	Члан 12 став 1 тачка 2)
	5	798.000	544.279	Члан 27 став 1 тачка 1)
	2	17.705.952	15.332.042	Члан 11 став 1 тачка 1)
	1	641.667	100.000	Члан 12 став 1 тачка 1)
	1	2.700.000	2.700.000	Члан 12. став 1 тачка 8)
Укупно	15	30.480.953	26.898.946	

3.3.7. Управа за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује прописане су чл. 11-21. Закона о јавним набавкама, а Закон се не примењује и на набавке испод прагова прописаних чланом 27. Закона о јавним набавкама. Сагласно члану 49. став 2 Закона о јавним набавкама⁷⁶ Управа за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине је ближе уредила начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује доношењем Правилника о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других услуга у Управи за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине⁷⁷ који је сагласно члану 49. став 3 Закона о јавним набавкама објављен на интернет страници наручиоца. Планом јавних набавки за 2021. годину Управа за капитална улагања Аутономне Покрајине Војводине планирала је 50 поступака набавки укупне процењене вредности од 12.797.470 динара и то за набавку добара 4.042.040 динара и за набавку услуга 8.755.430 динара. Укупна уговорена вредност без пдв-а у уговорима изузетих од примене закона износи 13.597.014 динара. Управа за капитална улагања АП Војводине објавила је Збирни извештај о врстама и вредностима набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама на Порталу јавних набавки сагласно ставу 3. члана 181. Закона о јавним набавкама до 31. јануара 2022 године али у извештају нису били садржани подаци о закљученим уговорима на основу члана 12. став 1 тачка 8) Закона о јавним набавкама у износу од 4.722.352 динара без пдв-а. У току вршења ревизије Управа за капитална улагања АП Војводине је 26. септембра 2022. године на Портал јавних набавки поставила измењени збирни извештај у којем је објавила тачне податке о вредности и врсти закључених уговора изузетих од примене Закона о јавним набавкама. Ревизијом смо утврдили да су оправдани разлози за примену изузећа у закљученим уговорима.

⁷⁶ „Сл. гласник РС“, бр. 91/19

⁷⁷ Деловодни бр. 136-404-165/2021-03 од 21. маја 2021. године

Табела број 63: Набавке на које се закон не примењује за 2021. годину у динарима

Предмет набавке	2021. година		Уговорена вредност у без пдв-а у динарима	Основ за изузеће
	Број набавки	Процењена вредност динарима		
Добра	20	4.042.040	2.375.065	Члан 27 став 1 тачка 1)
Услуге			4.722.352	Члан 12 став 1 тачка 8)
	3	2.165.475	2.147.475	Члан 12 став 1 тачка 11)
	27	6.589.955	4.352.122	Члан 27 став 1 тачка 1)
Укупно	50	12.797.470	13.597.014	