



ОПШТИНА ТОПОЛА

34310 Топола, Булевар Краља Александра I бр.9

Телефони:

+381 (0) 34 6811 008 – централа

+381 (0) 34 6811 017 – председник општине

+381 (0) 34 6811 607 – заменик председника општине

e-mail: predsednik@topola.com

www.topola.rs

Текући рачун код: Управа за трезор Топола : 840-135640-26

Република Србија

Општина Топола

Ваш знак:400-1031/2022-04/22

Датум: 25.октобар 2022. године

Наш знак:404-46/2023-05-II

Датум: 24.01.2023.године

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД

Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Топола-Топола, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ/НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у Општини Топола код директних
буџетских корисника

(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-1031/2022-04/22, 25. октобар 2022. године

Неправилности/несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1)

1.2.Закључка

1.	Неправилност/Несврсисходност	Организационе јединице Општине Топола су утврдиле и исказале потребе, али не на начин, у року и са свим потребним елементима прописаним интерним актом
2.	Опис мере исправљања	Тим за планирање у сарадњи са Организационим јединицама Општине Топола су за израду буџета за 2023.годину предузели радње по интерном акту-Правилнику о набавкама број 110-47/2020-05-III од 07.09.2020.године. Прва активност је била упућивање Захтева за достављање потреба број сл/2022 од 17.08.2022.г. свим организационим јединицама и Преседнику општине. Друга активност је била достављање потреба број сл/2022 од 30.08.2022.г. организационих јединица и председника Општине Тиму за планирање. Начелник Општинске управе је доставио сумиране потребе свих одељења и корисника буџета у допису број сл/2022 од 30.08.2022.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Захтеви достављени организационим јединицама, Начелнику Општинске управе и Председнику Општине, број сл/2022 од 17.08.2022.године, уручени дана 18.08.2022.године 2.Документи о исказаним потребама организационих јединица, збирне потребе исказане од стране Начелника Општинске управе и потребе које је утврдио Председник Општине, број сл/2022 од 30.08.2022.године

2)

1.4.Закључка

1.	Неправилност/Несврсисходност	Тим за планирање Општине Топола није у целости у писаној форми евидентирао и документовао све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба
2.	Опис мере исправљања	Општина Топола је документовала све фазе прописане интерним актом- Правилником о набавкама број 110-47/2020-05-III од 07.09.2020.године. Тим за планирање у сарадњи са Организационим јединицама Општине Топола за израду буџета за 2023.годину је у писаном облику

		упутио захтев за достављањем потреба, број сл/2022 од 17.08.2022.године, Председнику општину, Председнику СО-е, Општинском правобраниоцу. Све организационе јединице и органи су доставили потребе у писаном облику тиму за планирање. Начелник Општинске управе је доставио сумиране потребе свих одељења и корисника буџета број сл/2022 од 30.08.2022.године, у писаном облику.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Захтеви достављени организационим јединицама, Начелнику Општинске управе и Председнику Општине од 17.08.2022.године, уручени 18.08.2022.године 1. Документи о исказаним потребама организационих јединица, збирне потребе исказане од стране Начелника Општинске управе и потребе које је утврдио Председник Општине од 30.08.2022.године

3)

2.2. Закључка

1.	Неправилност/Несврсисходност	Општина Топола односно њене организационе јединице су вршиле испитивање и истраживање тржишта, али за део набавки нису прикупиле све потребне информације за израду плана јавних набавки
2.	Опис мере исправљања	Тим за планирање у сарадњи са Организационим јединицама Општине Топола су у фази планирања буџета за 2023.годину приликом испитивања и истраживања тржишта предузели све радње по интерном акту-Правилнику о набавкама број 110-47/2020-05-III од 07.09.2020.године. Након достављања потреба у писаним документима број сл/2022 дана 30.08.2022.г. од стране организационих јединица, начелника ОУ и председника Општине и других органа, Тиму за планирање, приступило се активном прикупљању информација и испитивању тржишта за исказане потребе. За набавке радова узете су цене из пројеката. Испитивање и истраживање тржишта вршено је путем интернет претраге, прикупљањем информација путем телефонских разговора са потенцијалним понуђачима, прикупљањем контролних понуда, путем претходних искустава и друго.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Документација о испитивању тржишта за набавке по исказаним потребама која садржи: позиве потенцијалним понуђачима и службене белешке о тим разговорима, одговоре потенцијалних понуђача који су пристали на попуњавање техничких спецификација, копије понуда, снимак екрана интернет претраживања и уговора из претходне

	године који су коришћени у појединим случајевима за формирање планираног износа у буџету Општине Топола, штампу са интернета о цени производа.
--	--

4)

2.3.Закључка

1.	Неправилност/Несврсисходност	Процењена вредност јавних набавки код директних корисника буџета општине Топола код већине набавки је утврђена на прописан начин, осим за поступке код којих иста није наведена у плану за 2020. годину (1 набавка) као и код поступака код којих је процењена вредност мењана кроз измене планова набавки (14 набавки) или за које је уговорена вредност знатно мања од процењене вредности (12 набавки).
2.	Опис мере исправљања	Након утврђивања да се у плану за 2020.годину у току године изгубила вредност набавке што је несналажење са системом-Портала јавних набавки, приступило се строгој контроли након прихватања документа на Порталу било да је у питању доношење основног плана или његова измена, пратимо да план садржи све процењене вредности. Како би се процењена вредност јавних набавки код директних корисника буџета општине Топола утврдила на прописан начин, спроведено је испитивање тржишта, као и контрола процењених вредности. Уговорене вредности не одступају у великом износу од процењене вредности што Вам и достављамо у доказима. У складу са кретањем цена на тржишту вршено је усклађивање процењених вредности и измене планова набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.План јавних набавки за 2023.годину, План набавки на које се Закон не примењује, план јавних набавки за 2022. годину са свим изменама. 2.Документација о јавној набавци радова на истраживачким бушотинама (2),број ЈН 404-828/2022-03: одлука о спровођењу поступка, Записник о отварању понуда, Уговор о јавној набавци као пример подударања процењене вредности и вредности из прихваћене понуде 3.Документација о јавној набавци радова на изградњи водоводне линије у ОШ „Карађорђе“,број ЈН 404-367/2022-03: одлука о спровођењу поступка, Записник о отварању понуда, Уговор о јавној набавци као пример подударања процењене вредности и вредности из прихваћене понуде 4. Документација о јавној набавци мултифункционалног уређаја са тонером за потребе писарнице ОУ,број ЈН 404-852/2022-03: одлука о спровођењу поступка,

	Записник о отварању понуда, Уговор о јавној набавци као пример подударања процењене вредности и вредности из прихваћене понуде
--	--

5)

2.4.Закључка

1.	Неправилност/Несврсисходност	Директни корисници буџета општине Топола нису у целости у писаној форми евидентирали и документовали све радње током испитивања и истраживања тржишта
2.	Опис мере исправљања	Тим за планирање у сарадњи са Организационим јединицама Општине Топола су за израду буџета за 2023.годину предузели радње по интерном акту-Правилнику о набавкама број 110-47/2020-05-III од 07.09.2020.године. Након достављања потреба у писаним документима број сл/2022 дана 30.08.2022.г. од стране организационих јединица, начелника ОУ и председника Општине Тиму за планирање, приступило се активном прикупљању информација и испитивању тржишта писаним путем за исказане потребе. За фазу испитивања и истраживања тржишта смо у писаном облику прикупили све информације о чему вам достављамо доказе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Документација о испитивању тржишта за набавке по исказаним потребама која садржи: позиве потенцијалним понуђачима и службене белешке о разговорима са њима, одговоре потенцијалних понуђача који су пристали на попуњавање техничких спецификација, копије понуда, снимак екрана интернет претраживања и уговора из претходне године који су коришћени у појединим случајевима за формирање планираног износа у буџету Општине Топола, штампу са интернета о цени производа.

II

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

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да одговорна лица Општине Топола: обезбеде услове да се поступци јавних набавки покрећу у складу са планираним временом у плану набавки (Налаз 3.2. Препорука број 6 - Приоритет 23);	Начелник општинске управе и Председник општине Топола је приликом покретања поступака јавних набавки пратио динамику односно набавке покретања у наведеним временским оквирима Плана јавних набавки за 2022.	Начелник општинске управе и Председник општине Топола	У 2023. години
2	Да одговорна лица Општине Топола: План набавки доносе у складу са реално утврђеним потребама према приоритетима	На основу исказаних потреба, и збирних техничких спецификација, за 2023. годину извршено је испитивање вредности по тржиштима. Након испитивања набавкама су достављене тржиштва ради уградивања услуга у буџет Општине Топола. Све евиденција које су везане за	Начелник општинске управе и Председник општине Топола и руководиоци Одељења.	У 2023. години

	(Налаз 3.3. Препорука број 7 - Приоритет 2);	праћење претходно извршених уговора заједно са исказаним потребама за будући период директних корисника буџета коришћене сз за анализу и утврђивање реалних потреба.	праћење извршених уговора заједно са исказаним потребама за будући период директних корисника буџета коришћене сз за анализу и утврђивање реалних потреба.		
3	Да одговорна лица Општине Топола: уопште контролне механизме за квантитативно и квалитативно праћење свих закључених уговора (Налаз 3.3. Препорука број 8 - Приоритет 2);	Након потписивања уговора о реализацији набавки, доношена су решења о овлашћивању запослених лица за праћење, за сваки уговор. Овлашћена лица су у обавези да прате реализацију и квантитативно и квалитативно праће реализацију: да ли се одвија по уговореној динамици, у уговореном квалитету, у уговореним количинама и по уговореним техничким спецификацијама и ценама. За уговорене радове уговор прати стручни надзор заједно са једним овлашћеним лицем из струке, и као сагласност прилаже оверене грађевинску књигу и грађевински дневник.	Након потписивања уговора о реализацији набавки, доносиће се и даље решење о овлашћивању запослених лица за праћење, за сваки уговор. Овлашћена лица биће у обавези да прате реализацију и квантитативно и квалитативно: да ли се одвија по уговореној динамици, у уговореном квалитету, у уговореним количинама и по уговореним техничким спецификацијама и ценама.	Начелник општинске управе и Председник општине Топола, руководиоци одељења и лица одређена за праћење реализације уговора	У 2023. години
4	Да одговорна лица Општине Топола: обезбеде све услове да се уопште адекватне помоћне евиденције које обезбеђују	Овлашћена лица су у обавези да прате реализацију и квантитативно и квалитативно праћење свих закључених уговора (Налаз 3.3. Препорука број 8 - Приоритет 2);	Овлашћена лица биће у обавези да прате извршење уговора и о томе сачињавају евиденције и записнике са свим потребним елементима.	Начелник општинске управе и Председник општине Топола, руководиоци одељења и лица одређена за праћење реализације уговора	У 2023. години

детаљно евидентирање и документовање свих радњи приликом извршења уговора (Налаз 3.4. Препорука број 9 - Приоритет 2).	спецификацијама и ценама. За уговорене радове уговор прати стручни надзор заједно са једним овлашћеним лицем из струке, и као сагласност прилаже оверене грађевинску књигу и грађевински дневник. При уручивању Решења за праћење уговора, овлашћеним лицима се дају инструкције за табеларно или слично уређено евидентирање требованих количина, издатих количина и слично. За уговорене радове уговор прати стручни надзор заједно са једним овлашћеним лицем из струке, и као евиденцију о динамичи, квалитету и количинама прилаже оверене грађевинску књигу и грађевински дневник.		
--	--	--	--

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

За Закључак 3.:

Акциони план

3.2) Достављене потребе од свих организационих јединица, План јавних набавки за 2023.г. и План набавки на које се Закон не примењује за 2023.г.

3.3) Достављене потребе од свих организационих јединица, План јавних набавки за 2023.г., План набавки на које се Закон не примењује за 2023.г. и овлашћења за праћење уговора за све набавке у 2022.години

3.4) Примери квантитативног и квалитативног праћења уговора за добра, услуге, радове у 2022.години-помоћне евиденције и пример нове табеле коју ћемо примењивати у 2023.години

Докази о отклањању неправилности/несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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

Председник Општине Топола
Владимир Радојковић
(потпис)