



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАЦИОНАЛНИ ПАРК ТАРА“ БАЈИНА БАШТА**
по ревизији правилности пословања за 2018. годину у делу који се односи на јавне
набавке, обрачун и исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и
расподелу и уплату добити

**Број: 400-195/2019-06/15
Београд, 9. април 2020. године**

САДРЖАЈ

1. УВОД.....	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1 Јавне набавке.....	4
2.1.1 Планирање јавних набавки	4
2.1.1.1 Опис неправилности	4
2.1.1.2 Исказане мере исправљања	4
2.1.1.3 Оцена мера исправљања	10
2.1.2 Комисија за јавне набавке	10
2.1.2.1 Опис неправилности	10
2.1.2.2 Исказане мере исправљања	10
2.1.2.3 Оцена мера исправљања	11
2.1.3 Битни недостаци понуда	11
2.1.3.1 Опис неправилности	11
2.1.3.2 Исказане мере исправљања	12
2.1.3.3 Оцена мера исправљања	13
2.1.4 Извршење закључених уговора о јавним набавкама	13
2.1.4.1 Опис неправилности	13
2.1.4.2 Исказане мере исправљања	14
2.1.4.3 Оцена мера исправљања	16
2.1.5 Измене током трајања уговора о јавној набавци	16
2.1.5.1 Опис неправилности	16
2.1.5.2 Исказане мере исправљања	17
2.1.5.3 Оцена мера исправљања	18
2.1.6 Набавке без примене Закона о јавним набавкама	18
2.1.6.1 Опис неправилности	18
2.1.6.2 Исказане мере исправљања	18
2.1.6.3 Оцена мера исправљања	22
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	22

1. УВОД

Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) издала је извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Национални парк Тара“ Бајина Башта за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, обрачун и исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и расподелу и уплату добити број: 400-195/2019-06/9 од 23. јула 2019. године, у којем је навела је навела закључке и налазе у вези са предметом ревизије.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, као и допуну број 1 и допуну број 2 одазивног извештаја, које је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају, као и допуни број 1 и допуни број 2 одазивног извештаја, су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај, као и допуну број 1 и допуну број 2 одазивног извештаја и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 Јавне набавке

2.1.1 Планирање јавних набавки

2.1.1.1 Опис неправилности

За јавне набавке, укупне процењене вредности у износу од 36.710.000 динара, нису нам презентовани писани докази о испитивању и истраживању тржишта предмета набавке и о начину утврђивања процењене вредности појединачних јавних набавки за 2018. годину, због чега Предузеће процењену вредност јавних набавки није утврдило на начин како је прописано чланом 64 став 3, а у вези са чланом 16 став 1 тачка 1) и 2) Закона о јавним набавкама.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године утврђено је следеће:

У изјави број 1292/1 од 22. октобра 2019. године, која је достављена уз Одазивни извештај, Предузеће наводи да су учесници у процесу планирања и истраживања тржишта: сектори, службе и радне јединице, које ће се приликом утврђивања процењене вредности придржавати чланова 15 и 16 Правилника о ближем уређивању поступака јавне набавке и члана 64 став 3, а у вези са чланом 16 став 1 тачка 1) и 2) Закона о јавним набавкама. На основу члана 23. Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта доноси План јавних набавки до 31.12. текуће године за наредну годину. Након усвајања, у јануару 2020. године Предузеће ће, Државној ревизорској институцији, доставити потребне доказе да је препорука исправљена.

У допуни број 1 Одазивног извештаја број 113 од 28. јануара 2020. године Предузеће је навело, да је ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта приликом утврђивања процењене вредности за израду Плана јавних набавки за 2020. годину, вршило истраживање тржишта на следеће начине: а) испитивањем претходних искустава (постојеће информације о добављачима и уговорима), б) истраживањем путем интернета, в) испитивањем искустава других наручилаца и г) на други погодан начин у складу са сваким предметом набавке.

У прилогу допуне број 1 Одазивног извештаја број 113, од 28. јануара 2020. године, Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

- 1) План јавних набавки за 2020. годину и одлука о усвајању Плана јавних набавки број 1467/1 од 30. децембра 2019. године;
- 2) Доказе о утврђивању процењене вредности путем испитивања претходних искустава (постојеће информације о добављачима и уговорима) и истраживањем путем интернета, за следеће планиране јавне набавке добара за 2020. годину:

1.1.1 Пластичне плочице и алат за обележавање трупаца:

Понуда „INOP“, Шабац од 22.01.2019. године за ЈНМВ број 04/2019, Понуда „INOP“, Шабац од 15.01.2018. године за ЈНМВ број 2/2018 и Понуда „Техноplast“, Батајница од 12.02.2019. године за ЈН: 2-2 МНД-ОС/19 за Национални парк Фрушка гора.

1.1.2. Материјал за заштиту шума од сушења:

Понуда „Донет“ д.о.о., Београд од 14.02.2019. године за ЈНМВ број 07/2019, Изјава о заступању „SILVASOLIS“, Пале од 21.01.2019. године за фирму „Донет“ д.о.о., Београд и истраживање путем интернета: - www.interforst.cz, - www.ridex.cz, - www.grube.sk.

1.1.3. Ауто делови:

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:

Понуда понуђача „Лека“, Бајина Башта од 22.02.2019. године за ЈНМВ број 06/2019 Партија 1, Понуда понуђача „Ауто делови Р Јањић“, Бајина Башта од 07.03.2019. године за ЈНМВ број 06/2019 Партије 2 и 3, Понуда понуђача „Slacom“, Ужице од 01.03.2019. године за ЈНМВ број 06/2019 Партија 4.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:

Понуда понуђача „Лека“, Бајина Башта од 29.01.2018. године за ЈНМВ број 5/2018 Партије 1 и 2, Понуда понуђача „Луком“, Бајина Башта од 08.02.2018. године за ЈНМВ број 5/2018 Партија 3.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2017. години:

Понуда понуђача „Луком“, Бајина Башта од 20.03.2017. године за ЈНМВ број 6/2017, Партије 1, 2 и 3.

1.1.4. Ауто гуме:

Понуда понуђача „GUMIMPEX“, Београд од 22.03.2019. године за ЈНМВ број 09/2019, и истраживање путем интернета: - www.winwin.rs, - www.autogume.rs, - www.pneumaster.rs, - www.beo-car.rs.

1.1.5. Радне униформе и заштитна опрема:

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:

Понуда понуђача „PS MODESSA“, Шабац од 14.05.2019. године за ЈНМВ број 16/2019 Партије 1 и 2, Понуда понуђача „IDS CLIP-ART“, Бајина Башта од 16.05.2019. године за ЈНМВ број 16/2019, Понуда понуђача „Kod Lipe“, Бајина Башта од 16.05.2019. године за ЈНМВ број 16/2019, Понуда понуђача „Planika“, Нови Сад од 10.05.2019. године за ЈНМВ број 16/2019 и Понуда понуђача „KS-SAFETY SHOES“, Нови Сад од 03.05.2019. године за ЈНМВ број 16/2019.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:

Понуда понуђача „PS MODESSA“, Шабац од 20.08.2018. године за ЈНМВ број 23/2018, Понуда понуђача „Planika“, Нови Сад од 04.07.2018. године за ЈНМВ број 21/2018 и Понуда понуђача „Kod Lipe“, Бајина Башта од 17.07.2018. године за ЈНМВ број 21/2018.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2017. години и истраживање путем интернета:

Понуда понуђача „TRNEX“, Београд од 21.09.2017. године за ЈНМВ број 34/2017, Понуда понуђача „KS-SAFETY SHOES“, Нови Сад од 15.09.2017. године за ЈНМВ број 34/2017, Понуда понуђача „Kod Lipe“, Бајина Башта од 21.09.2017. године за ЈНМВ број 34/2017 и истраживањем путем интернета: - <https://htzopremasrbija.co.rs>, - www.zastitnaoprema.rs.

1.1.6. Грађевински материјал:

Ценовник предузећа „Vanas“, Београд од 22.08.2019. године, Понуда понуђача „Ентеријер“, Бајина Башта од 20.09.2019. године, Ценовник предузећа „Браћа Марић“, Бајина Башта, Ценовник стоваришта „Дикановић“, Београд, Понуда понуђача „Браћа Марић“, Бајина Башта од 22.04.2019. године за ЈНМВ број 13/2019.

1.1.7. Горива и мазива:

Понуда понуђача „Кнез петрол“, Батајница од 13.02.2019. године за ЈНОП број 05/2019, Понуда понуђача „Кнез петрол“, Батајница од 19.02.2018. године за ЈНОП број 03/2018, Понуда понуђача „Кнез петрол“, Батајница од 20.10.2016. године за ЈНОП број 23/2016 и Понуда понуђача „HEMCO“, Крњешевци од 14.02.2019. године за ЈНОП број 05/2019, Партије 2 и 3 и истраживање путем интернера: <https://microninc.rs>, <http://www.mdautodelovi.rs>, <http://eponuda.com/motorna-ulja-cene>.

1.1.8. Огрев за грејање на чврсто гориво (пелет):

Понуда понуђача „Горштак“, Бајина Башта број 582/19 од 06.11.2019. године, Понуда понуђача „МС ПРОМ“, Бајина Башта од 05.11.2019. године за ЈНМВ број 27/2019 и истраживање путем интернета: www.briket.co.rs, www.peletcentarborca.rs, - www.solidline.rs.

1.1.9. Електрична енергија:

Ценовник ЈП „ЕПС“ за привреду, Понуда ЈП „ЕПС“ Београд од 30.04.2019. године за ЈНМВ број 15/2019 и Понуда ЈП „ЕПС“ Београд од 18.04.2018. године за ЈНМВ број 16/2018.

1.1.10. Путничка возила (4x4):

Комерцијална понуда Dacia Novi B auto, Ужице (број: D-498-2019 од 27.11.2019. године), Понуда Novi B auto, Ужице од 03.06.2019. године за ЈНМВ број 20/2019, Ценовник „SSANGYONG“ 01/2019, Ценовник „SUZUKI“ (VITARA) од 16.09.2019. године и Ценовник „SUZUKI“ (S-CROSS) од 17.09.2019. године.

1.1.11. Путничко возило:

Комерцијална понуда Dacia Novi B auto, Ужице (број: D-497-2019 од 27.11.2019. године), Комерцијална понуда Dacia Novi B auto, Ужице (број: D-496-2019 од 27.11.2019. године), Ценовник Peugeot (2008) од марта 2019. године и Ценовник SUZUKI (NEW SWIFT) од 10.09.2019. године.

1.1.12. Трактор:

Понуда понуђача „KITE“, Нови Сад (број 006/AG од 16.12.2019. године).

1.1.13. Ватрогасни камион:

Понуда понуђача „Vatrosprem proizvodnja“, Београд (број 12320 од 11.12.2019. године) и Понуда понуђача „Gasop“, Београд (број 237/2019 од 12.12.2019. године).

1.1.14. PDA уређаји са преносивим штампачима:

Понуда понуђача „Skala Sistems“, Београд од 06.11.2019. године, Понуда понуђача „BIROTEHNIKA“, Младеновац, бр. 177/2019 од 11.11.2019. године и Понуда понуђача „Skala Sistems“, Београд од 23.03.2018. године за ЈНМВ број 14/2018.

1.1.15. Рачунарска опрема:

Понуда „ELEKTRONIK PARTNER“, Нови Београд од 30.05.2019. године за ЈНМВ број 21/2019, Понуда понуђача „Vintec“, Београд од 27.05.2019. године за ЈНМВ број 21/2019, Понуда понуђача „Успон“, Чачак од 28.05.2019. године за ЈНМВ број 21/2019, Ценовник ласер тонер кертрица „Vintec“ и истраживање путем интернета: - <https://ka.rs>, - www.computers.rs, - www.winwin.rs, - www.emmi.rs, - www.eponuda.com/monitori, - www.tehnomanija.rs.

1.1.16. Штампани материјал:

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:

Понуда понуђача „IDS CLIP-ART“, Бајина Башта од 15.09.2019. године, Понуда понуђача „SD PRESS“, Смедерево од 11.10.2019. године за ЈНМВ број 25/2019, Понуда понуђача „Епоха“, Пожега од 15.10.2019. године за ЈНМВ број 25/2019,

Понуда понуђача ЈП „Службени гласник“, Београд од 09.10.2019. године за ЈНМВ број 25/2019,

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:

Понуда понуђача „Комазец“, Инђија од 25.09.2018. године за ЈНМВ број 27/2018, Партије 1 и 2, Понуда ЈП „Службени гласник“, Београд од 25.09.2018. године за ЈНМВ број 27/2018, Партије 3, 4 и 5.

1.1.17. Канцеларијски материјал:

Ценовник „GRAFORAPIR“, Београд од 01.12.2019. године, Ценовник „FIJOMI“, Београд, Понуда понуђача „Бети“, Ваљево од 23.05.2019. године за ЈНМВ број 19/2019, Понуда понуђача „Епоха“, Пожега од 22.05.2019. године за ЈНМВ број 19/2019.

3) Докази о утврђивању процењене вредности испитивањем претходних искустава (постојеће информације о добављачима и уговорима) и истраживањем путем интернета, за следеће планиране јавне набавке услуга за 2020. годину:

1.2.1. Сеча, израда, извоз и изношење дрвних сортимената:

Образложење – Параметри и фактори на основу којих је утврђена процењена вредност за услуге коришћења шума, Табела – Преглед цена сече, израде, извоза и изношења дрвних сортимената за 2017., 2018. и 2019. годину.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2017. години

Понуда понуђача „МАКСИМИЛ“ ДОО Бесеровина, Бајина Башта од 22.12.2017. године за ЈНОП број 1-2018 Партија 1.1.7., Понуда понуђача „МАКСИМИЛ“ ДОО Бесеровина, Бајина Башта од 22.12.2017. године за ЈНОП број 1-2018 Партија 1.2.1., Понуда понуђача RPPP „GREDA“, Бајина Башта од 22.12.2017. године за ЈНОП број 1-2018 Партија 1.3.1., Понуда понуђача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта за ЈНОП број 1-2018 Партија 2.1.2, Понуда понуђача „МАКСИМИЛ“ ДОО Бесеровина, Бајина Башта за ЈНОП број 1-2018 Партије 3.1.1. и 3.2.4., Понуда понуђача SDPDS „RANKO 1992“, Метлић, Кнић за ЈНОП број 1-2018, Партија 4.1.1.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:

Понуда понуђача RSD „BRAĆA ROKVIĆ“, Солотуша, Бајина Башта од 14.12.2018. године за ЈНОП број 28/2018, Партија 1.1.8., Понуда понуђача „FAGUS PROM“, Бајина Башта од 13.12.2018. године за ЈНОП број 28/2018 Партија 1.2.6., Понуда понуђача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта од 14.12.2018. године за ЈНОП број 28/2018 Партија 2.1.9., Понуда понуђача RPPPRG „MIĆIĆ“, Бајина Башта од 14.12.2018. године за ЈНОП број 28/2018 Партија 3.1.2., Понуда понуђача „Богдановић ДБ“, Рошци, Чачак од 21.05.2019. године за ЈНОП број 17/2019.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:

Понуда понуђача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта од 09.12.2019. године за ЈНОП број 28/2019 Партија 1.1.13., Понуда понуђача RSID „DEJAN JOVANOVIĆ“, Растиште, Бајина Башта за ЈНОП број 28/2019 Партија 1.2.7., Понуда понуђача „SDPDS „RANKO 1992“, Кнић, Метлић за ЈНОП број 28/2019 Партија 1.3.2., Понуда понуђача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта за ЈНОП број 28/2019 Партија 2.1.2., Понуда понуђача „МАКСИМИЛ“ ДОО Бесеровина, Бајина Башта од 09.12.2019. године за ЈНОП број 28/2019 Партија 3.1.7., Понуда понуђача RPPPRG „MIĆIĆ“, Бајина Башта од 19.11.2019. године за ЈНОП број

- 28/2019 Партија 3.2.4., Понуда понуђача „Богдановић ДБ“, Рошци, Чачак од 05.12.2019. године за ЈНОП број 28/2019 Партија 4.1.1. и Измењена конкурсна документација ЈП НП Фрушка гора број 2271-2 од 27.12.2019. године са максималним планским ценама за услуге на унапређивању шума.
- 1.2.2. Дознака и фарбање граница у Национално парку Тара, 1.2.3. Премер шума у Националном парку Тара, 1.2.4. Послови на заштити шума и расадничкој производњи, 1.2.6. Услуге одржавања шетних стаза и излетишта, 1.2.7. Услуге презентације на контролно-информативном пункту:
- Износ минималне зараде за 2020. годину (Сл. гласник број 65/2019), Понуда понуђача „МС Интегра“, Бајина Башта од 27.03.2019. године за ЈНМВ број 11/2019, Понуда понуђача „МС Интегра“, Бајина Башта од 26.03.2019. године за ЈНМВ број 10/2019, Понуда понуђача „Симбиј ББ 2017“, Бајина Башта од 27.03.2019. године за ЈНМВ број 08/2019, Понуда понуђача „G2 FALCON 2017“, Београд од 11.01.2019. године за ЈНМВ број 01/2019.
- 1.2.5. Услуге поправки и одржавања механизације:
- Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:*
- Понуда понуђача „Autoservis ASV Gijo“, Бајина Башта од 12.04.2019. године за ЈНМВ број 12/2019, Понуда понуђача „Ненад – ББ“, Бајина Башта од 11.04.2019. године за ЈНМВ број 12/2019, Понуда понуђача „Gumar“, Бајина Башта од 15.04.2019. године за ЈНМВ број 12/2019.
- Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:*
- Понуда понуђача „ТАР Ненад“, Бајина Башта, електро одржавање возила, набавка број 17/2018, Понуда понуђача „Autoservis ASV Gijo“, Бајина Башта, механичарско одржавање возила и поправка плинских уређаја, набавка број 16/2018, Понуда понуђача „Гумар“, Бајина Башта, за монтажу и крпљење гума, набавка број 15/2018, Ценовник „Планета гума“, Београд и Ценовник „Тор Стоп Авто“, Нови Сад.
- 1.2.8. Услуге одржавања рачуноводственог програма:
- Предрачун „Привредни саветник“, Београд од 02.09.2019. године (програм за управљање људским ресурсима), Предрачун „Привредни саветник“, Београд од 25.11.2019. године (програм за финансијско књиговодство, робно материјално књиговодство, за платни промет, евиденцију основних средстава...), Предрачун „Привредни саветник“, Београд од 03.06.2019. године (програм за обрачун зарада и накнада) и Понуда „Привредни саветник“, Београд од 21.11.2019. године за прилагођавање и дораду пословно-рачуноводственог програма.
- 1.2.9. Услуге коришћења сервера и одржавања програма 12/2020 за електронско праћење производње и промета дрвних сортимената:
- Понуда понуђача „RIGO-Import Export“, Нови Сад од 06.11.2019. године, Понуда понуђача „Telesoft group“, Нови Сад од 14.11.2019. године.
- 1.2.10. Услуге превоза радника:
- Понуда понуђача „DULE-PREVOZ“, Перућац, Бајина Башта од 12.11.2019. године.
- 1.2.11. Услуге премије осигурања:
- Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:*
- Понуда понуђача „Дунав осигурање“, Београд од 16.05.2019. године за ЈНМВ број 18/2019 Партија 1, Понуда понуђача „Wiener Stadtische Osiguranje“, Нови Београд од 16.05.2019. године за ЈНМВ број 18/2019 Партија број 2, Понуда

- понуђача „Wiener Stadtische Osiguranje“, Нови Београд од 16.05.2019. године за ЈНМВ број 18/2019 Партија број 3.
Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:
Понуда понуђача „UNIQA Neživotno osiguranje“, Београд од 15.05.2018. године за ЈНМВ број 19/2018 Партија број 1 и Понуда понуђача „Wiener Stadtische Osiguranje“, Нови Београд од 17.05.2018. године за ЈНМВ број 19/2018 Партије број 2 и 3.
Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2017. години:
Понуда понуђача „Wiener Stadtische Osiguranje“, Нови Београд од 18.05.2017. године за ЈНМВ број 21/2017, Партије број 2 и 3.
- 1.2.12. Услуге фиксне и мобилне телефоније:
Понуда понуђача „MTS – biznet usluga“ од 03.12.2018. године.
- 1.2.13. Услуге ресторана:
Уредба Владе о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2020. годину (број: 110-10333/2019 од 17.10.2019. године) – тачка 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене – репрезентација, Ценовник ресторана „Студенац“, Бајина Башта, Ценовник ресторана „Две липе“, Бајина Башта и Ценовник ресторана „Турист“, Бајина Башта.
- 4) Докази о утврђивању процењене вредности испитивањем претходних искустава (постојеће информације о добављачима и уговорима) и истраживањем путем интернета, за следеће планиране јавне набавке радова за 2020. годину:
- 1.3.1. Реконструкција планинарског дома Митровац (III фаза):
Понуда понуђача „Радмонт“, Бајина Башта од 28.11.2019. године за ЈНОП број 26-2019, Понуда С.В.Г.Р. „НИДРОМАХ“, Бајина Башта од 01.12.2019. године за ЈНОП број 26-2019 и Образложење бр. 110/1 од 28.01.2020. године.
- 1.3.2. Изградња улазних капија на Калуђерским барама:
Понуда понуђача „III D Golub“, Рача, Бајина Башта од 27.06.2019. године за ЈНМВ број 23/2019, Понуда С.Г.Р. „Зека“, Бајина Башта од 01.07.2019. године за ЈНМВ број 23/2019 и Образложење број 110/2 од 28.01.2020. године.
- 1.3.3. Изградња шумског пута:
Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:
Понуда Г.П. „Стандард“, Црвица, Бајина Башта од 28.01.2019. године за ЈНОП број 29/2018, Понуда ГР „Градац“, Бесеровина, Бајина Башта од 28.01.2019. године за ЈНОП број 29/2018,
Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:
Понуда Г.П. „Стандард“, Црвица, Бајина Башта од 23.07.2018. године за ЈНОП број 22/2018, Понуда ГР „Градац“, Бесеровина, Бајина Башта од 19.07.2018. године за ЈНОП број 22/2018 и Образложење број 110/3 од 28.01.2020. године.
- 1.3.4. Поправка и одржавање шумских путева
Табеларни преглед цена за 2017., 2018. и 2019. годину и Образложење број 110/4 од 28.01.2020. године.
Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2019. години:
Понуда ГР „Градац“, Бесеровина, Бајина Башта од 24.01.2019. године за ЈНМВ број 03/2019, Понуда Г.Р.Р. „Ћумур“, Севојно од 24.01.2019. године за ЈНМВ број 03/2019.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2018. години:

Понуда ГР „Градац“, Бесеровина, Бајина Башта од 24.04.2018. године за ЈНМВ број 18/2018, Понуда Г.П. „Стандард“, Црвица, Бајина Башта од 26.04.2018. године за ЈНМВ број 18/2018.

Утврђивање процењене вредности на основу јавних набавки спроведених у 2017. години:

Понуда ГР „Градац“, Бесеровина, Бајина Башта од 23.07.2017. године за ЈНМВ број 27/2017 и Понуда Г.П. „Стандард“, Црвица, Бајина Башта од 25.07.2017. године, ЈНМВ број 27/2017.

1.3.5. Поправка и одржавање асфалтног пута:

Образложење број 110/5 од 28.01.2020. године.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.2 Комисија за јавне набавке

2.1.2.1 Опис неправилности

Приликом спровођења јавне набавке велике вредности, чија процењена вредност износи 16.700.000 динара без ПДВ-а и већа је од троструког износа из члана 39 став 1 Закона о јавним набавкама, у комисији за јавне набавке Предузеће није именовало службеника за јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 54 став 6 Закона о јавним набавкама.

Чланом 54 став 6 Закона о јавним набавкама, прописано је да у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност већа од троструког износа из члана 39 став 1 овог закона, службеник за јавне набавке је члан комисије.

У поступку ревизије утврђено је да је в.д. директор Предузећа, дана 14. августа 2018. године, донео Решење о образовању Комисије број 856/2, за набавку радова на Реконструкцији бараке - Планинарски дом Митровац - број набавке 25/2018, чија је процењена вредност по Одлуци о покретању отвореног поступка број 856/1 исказана у износу од 16.700.000 динара без ПДВ-а.

Увидом у Решењем о образовању комисије за јавну набавку број 25/2018 - Реконструкција бараке - Планинарски дом на Митровцу, утврђено је да Предузеће као члана комисије није именовало службеника за јавне набавке, што није у складу са чланом 54 става 6 Закона.

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, утврђено је следеће:

У изјави број 1292/2 од 22. октобра 2019. године, коју је ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта, доставило уз Одазивни извештај, Предузеће наводи да је поступило по Препоруци број 2, односно да је за ЈНОП број 27/2019 - Реконструкција планинарског дома Митровац чија је процењена вредност 15.000.000,00 динара без ПДВ-а, за члана комисије именовало службеника за јавне набавке, као и да Предлог решења о образовању комисије за јавну набавку, сачињава служба набавке, који се доставља надлежном органу наручиоца на сагласност. Такође, наводи да ће доказе за отклањање неправилност по овој препоруци доставити до краја године, јер је пре објављивања јавне набавке на порталу Јавних набавки, неопходно да се добије сагласност Министарства трговине, туризма и телекомуникација на одлуку о

покретању јавне набавке, решење о формирању комисије за јавну набавку и тендерску документацију, на основу уговора број: 401-00-1459/1/2019-08 од 04.09.2019. године.

У допуни број 1 Одазивног извештаја број 113 од 28. јануара 2020. године, Предузеће наводи да је у складу са одредбама члана 54 став 6 Закона о јавним набавкама, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност већа од троструког износа из члана 39 став 1 овог закона, за члана комисије именовало службеника за јавне набавке и то: 1) за ЈНОП број 27/2019 - Реконструкција планинарског дома Митровац чија је процењена вредност 15.000.000,00 динара без ПДВ-а и 2) за ЈНОП број 28/2019 – Сеча, израда, извоз и изношење дрвних сортимената чија је процењена вредност 55.000.000,00 динара без ПДВ-а.

У прилогу допуне број 1 Одазивног извештаја број 113, од 28. јануара 2020. године, Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

1) За ЈНОП број 27/2019 - Реконструкција планинарског дома Митровац:

Одлуку о покретању отвореног поступка бр. 1251/1 од 10.10.2019. године, Решење о образовању Комисије бр. 1251/2 од 10.10.2019. године, Изјаву о одсуству сукоба интереса бр. 1251/2-1 од 18.10.2019. године и Сагласност Министарства трговине, туризма и телекомуникација од 29.10.2019. године.

2) За ЈНОП број 28/2019 – Сеча, израда, извоз и изношење дрвних сортимената:

Одлуку о покретању отвореног поступка бр. 1320/1 од 04.11.2019. године, Решење о образовању Комисије бр. 1320/2 од 04.11.2019. године и Изјаву о одсуству сукоба интереса бр. 1320/2-1 од 05.11.2019. године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.3 Битни недостаци понуда

2.1.3.1 Опис неправилности

Предузеће је, након спроведеног поступка јавне набавке велике вредности број 20/2018 - Половни камион са дизалицом и приколицом, дана 10. јула 2018. године са понуђачем „Јокић-превоз“ д.о.о., Бесеровина, Бајина Башта закључило Уговор број 548/13 у вредности од 7.350.000 динара, а да изабрани понуђач, иако није уписан у Регистар понуђача који води Агенција за привредне регистре, није доставио доказе о испуњености услова који су прописани чланом 77 став 1 Закона о јавним набавкама, што представља битне недостатке понуде из члана 106 став 1 тачка 1 Закона о јавним набавкама, услед којих је Предузеће било дужно да по члану 107 став 1 истог закона достављену понуду одбије као неприхватљиву.

У Конкурсној документацији број 548/7 од 8. јуна 2018. године, Предузеће је у поглављу IV услови за учешће у поступку јавне набавке из члана 75 и 76 Закона и упутством како се доказује испуњеност тих услова, прописало да се испуњеност обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке у складу са чланом 77 став 4 Закона, доказује достављањем изјаве, којом под пуном материјалном и кривичном одговорношћу понуђач потврђује да испуњава услове за учешће у поступку јавне набавке из члана 75 став 1 тачка 1) до 4) , и став 2 Закона о јавним набавкама.

Такође је, упутством прописало да је наручилац пре доношења одлуке о додели уговора дужан да од понуђача, чија је понуда оцењена као најповољнија, затражи да достави копију захтеваних доказа о испуњености услова, а може и да затражи на увид оригинал или оверену копију свих или појединих доказа. Ако понуђач у остављеном, примереном року, који не може бити краћи од пет дана, не достави тражене доказе,

наручилац ће његову понуду одбити као неприхватљиву, што је у складу са чланом 79 став 1,2 и 4 Закона о јавним набавкама.

Конкурсном документацијом Предузеће је дефинисало да понуђачи који су регистровани у Регистру понуђача који води Агенција за привредне регистре не достављају доказе о испуњености услова из члана 75 став 1 тачка 1) до 4), у складу са чланом 78 Закона о јавним набавкама.

У поступку ревизије, увидом у презентовану документацију, утврђено је да је изабрани понуђач „Јокић-превоз“ д.о.о., Бесеровина, Бајина Башта, доставио изјаву из члана 77 став 4 Закона о јавним набавкама, а да Предузеће пре додељивања уговора није затражило да достави копију захтеваних доказа о испуњености услова, у складу са чланом 79 став 2 истог закона, као и да Предузеће не поседује доказе за истог понуђача из других поступака јавних набавки.

Увидом у Регистар понуђача који води Агенција за привредне регистре, утврђено је да изабрани понуђач „Јокић-превоз“ д.о.о., Бесеровина, Бајина Башта, није уписан у регистар понуђача, у складу са чланом 78 став 1 Закона и да по том основу није испунио услов прописан ставом 5 овог члана да лице уписано у регистар понуђача није дужно да приликом подношења понуде односно пријаве доказује испуњеност обавезних услова.

Прихватањем понуде понуђача „Јокић-превоз“ д.о.о., Бесеровина, Бајина Башта као прихватљивом, а да нису достављени докази о испуњености услова из члана 77 став 1 тачка 1) до 4), Предузеће није поступило у складу са чланом 79 став 4 Закона о јавним набавкама.

Закључењем Уговора о набавци половног камиона са дизалицом и приколицом, број 548/13 са понуђачем „Јокић-превоз“ д.о.о., Бесеровина, Бајина Башта, Предузеће није поступило у складу са чланом 107 став 1 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде.

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, утврђено је следеће:

У изјави број 1292/3 од 22. октобра 2019. године, коју је доставило уз Одазивни извештај, Предузеће наводи да ће ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта у наредном периоду поступити по препоруци и захтеваће од понуђача да доставе доказе о испуњености услова који су прописани чланом 77 став 1 Закона о јавним набавкама, за понуђаче који нису регистровани у регистру понуђача и да је планирани рок за достављање доказа Државној ревизорској институцији да је неправилност по препоруци број 3 исправљена 30.06.2020. године

У допуни број 1 Одазивног извештаја број 113 од 28. јануара 2020. године Предузеће наводи да је ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта поступило по препоруци број 3 и од понуђача, који нису регистровани у регистар понуђача, захтевало да доставе доказе о испуњености услова који су прописани чланом 77. став 1. Закона о јавним набавкама.

У прилогу допуне 1 Одазивног извештаја, Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

1) За ЈНОП број 28/2019 – Сеча, израда, извоз и изношење дрвних сортимената и то:

а) За понуђача „ФС МАХИ“, Бајина Башта:

Извод из регистра Агенције за привредне регистре, Извод из казнене евиденције, односно уверење надлежне полицијске управе МУП-а, Уверење

Пореске управе Министарства финансија да је измирио доспеле порезе и доприносе, Уверење надлежне управе локалне самоуправе да је измирио обавезе по основу изворних локалних јавних прихода или потврду надлежног органа да се понуђач налази у поступку приватизације: Општинска управа Бајина Башта, Одсек за наплату и контролу јавних прихода (Уверење) од 24.12.2019. године и Уверење Министарства финансија, Пореска управа од 25.12.2019. године.

б) За понуђача RSID „DEJAN JOVANOVIĆ“, Растиште, Бајина Башта:

Извод из регистра Агенције за привредне регистре, Потврда Прекршајног суд у Ужицу од 27.12.2019. године, Захтев полицијској станици у Бајиној Башти да изда Уверење од 10.12.2019. године, Подаци из казнене евиденције Министарства унутрашњих послова, Одсек за аналитику и полицијске евиденције за ПУ Ужице од 12.12.2019. године, Уверење Општинске управе Бајина Башта, Одсек за наплату и контролу јавних прихода од 27.12.2019. године, Уверење Министарства финансија, Пореска управа од 12.12.2019. године и Уверење Привредног суда у Ужицу да није изречена правоснажна судска мера забране обављања делатности.

в) За понуђача RPPPRG „MIĆIĆ“, Бајина Башта:

Извод из регистра Агенције за привредне регистре, Захтев полицијској станици у Ужицу да изда Уверење од 28.11.2019. године, Подаци из казнене евиденције Министарства унутрашњих послова, Одсек за аналитику и полицијске евиденције за ПУ Ужице од 28.11.2019. године, Уверење Основног суда у Ужицу од 28.11.2019. године, Уверење Општинске управе Бајина Башта, Одсек за наплату и контролу јавних прихода од 19.12.2019. године и Уверење Министарства финансија, Пореска управа од 27.11.2019. године.

г) За понуђача Стругара „Богдановић ДБ“, Рошци, Бајина Башта:

Извод из регистра Агенције за привредне регистре, Уверење Градске управе за локалну пореску администрацију од 10.12.2019. године, Уверење Министарства финансија, Пореска управа од 28.11.2019. године и Уверење Министарства унутрашњих послова, Одсек за аналитику и полицијске евиденције за ПУ Чачак од 10.12.2019. године.

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.4 Извршење закључених уговора о јавним набавкама

2.1.4.1 Опис неправилности

Предузеће је у 2018. години, извршило набавку услуга сече шума и услуга повезаних са сечом шума, за 1.679.820 динара без ПДВ-а више од уговорене вредности, а да претходно није спровело поступак јавне набавке прописан Законом о јавним набавкама, иако нису постојали разлози за изузеће од примене овог Закона, прописани члановима 7, 7а и 39 став 2.

Имајући у виду да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани члановима 7, 7а и 39 став 2, утврђено је да је Предузеће било дужно да за набавку ових услуга у укупном износу од 1.679.820 динара спроведе одговарајући поступак јавне набавке прописан Законом о јавним набавкама.

Набавком истоврсних услуга, односно услуга које имају исту намену, својства и припадају истој групи услуга (услуге сече шума и услуге повезане са сечом шума), у току 2018. године у износу од 1.679.820 динара, без спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, Предузеће није поступило у складу са одредбама чланова 7, 7а и 39 став 2 Закона о јавним набавкама.

2.1.4.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, утврђено је следеће:

У Одазивном извештају Предузеће је навело, да је ЈП „Национални парк Тара“, Бајина Башта поступило по препоруци број 4, тако што саставља преглед закључених уговора и извршења по закљученим уговорима. Током праћења реализације уговора, утврђено је да је неопходно поново спровести ЈНМВ за делове за радне машине, јер је уговор финансијски реализован.

У прилогу Одазивног извештаја Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

- 1) Табеларни преглед извршених уговора у 2019. години,
- 2) Уговори за сечу, извоз и изношење дрвних сортимената и то:
 - а) Уговор број 1251/2 од 23.01.2018. године, Обрачун рада број 8/2018, рачун број 5-88/18 од 31.07.2018. године, Обрачун рада број 12/2018, рачун број 5-154/18 од 31.12.2018. године и Обрачун рада број 4/2019, рачун број 5-90/19 од 31.05.2019. године.
 - б) Уговор број 1263/1 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 15/2019, рачун број 5-91/19 од 31.05.2019. године, Обрачун рада број 16/2019, рачун број 5-92/19 од 31.05.2019. године, Обрачун рада број 20/2019, рачун број 5-118/19 од 30.06.2019. године, Обрачун рада број 22/2019, рачун број 5-119/19 од 30.06.2019. године, Обрачун рада број 3/2019, рачун број 5-149/19 од 31.07.2019. године, Обрачун рада број 5/2019, рачун број 5-147/19 од 31.07.2019. године.
 - в) Уговор број 1263/2 од 23.01.2019. године, Обрачун рада бр. 9/2019, рачун бр. 5-59/19 од 30.04.2019. године.
 - г) Уговор број 1263/3 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 11/2019, рачун број 5-93/19 од 31.05.2019. године и рачун број 5-104/19 од 28.06.2019. године.
 - д) Уговор број 1263/4 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 2/2019, рачун број 5-25/19 од 30.03.2019. године, Обрачун рада број 7/2019, рачун број 5-37/19 од 31.03.2019. године и Обрачун рада број 8/2019, рачун број 5-38/19 од 31.03.2019. године.
 - ђ) Уговор број 1263/13 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 1/19, рачун број 5-3/19 од 05.02.2019. године, Обрачун рада број 2/19, рачун број 5-4/19 од 31.01.2019. године, Обрачун рада број 3/19, рачун број 5-6/19 од 20.02.2019. године, Обрачун рада број 4/19, рачун број 5-7/19 од 20.02.2019. године, Обрачун рада број 5/19, рачун број 5-8/19 од 20.02.2019. године, Обрачун рада број 6/19, рачун број 5-10/19 од 28.02.2019. године и Обрачун рада бр. 13/19, рачун бр. 5-151/19 од 31.07.2019. године.
 - е) Уговор број 1263/16 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 24/2019, рачун број 5-167/19 од 30.08.2019. године, Обрачун рада број 26/2019, рачун број 5-174/19 од 04.09.2019. године, Обрачун рада број 32/2019, рачун број 5-175/19 од 06.09.2019. године, Обрачун рада број 34/2019, рачун број 5-176/19 од 09.09.2019. године.
 - ж) Уговор број 1263/18 од 23.01.2019. године, Обрачун рада број 6/2019, рачун број 5-41/19 од 31.03.2019. године, Обрачун рада број 12/2019, рачун број 5-61/19 од 30.04.2019. године, Обрачун рада број 15/2019, рачун број 5-88/19 од 31.05.2019. године, рачун бр. 5-89/19 од

31.05.2019. године и Обрачун рада број 29/2019, рачун број 5-148/19 од 31.07.2019. године.

з) Уговор број 1263/19 од 23.01.2019. године,

Обрачун рада број 04/2019, рачун број 5-39/19 од 31.03.2019. године, Обрачун рада број 07/2019, рачун број 5-60/19 од 30.04.2019. године, Обрачун рада број 13/2019, рачун број 5-94/19 од 31.05.2019. године, Картица добављача „GORŠTAK“ DOO, Бајина Башта за период од 01.01. до 31.12.2018. године и Картица добављача „GORŠTAK“ DOO, „Бајина Башта 01.01.-21.10.2019. године.

и) Уговор број 1243 од 23.01.2019. године,

Обрачун рада број 39/2018, рачун број 09/2018 од 12.12.2018. године, Обрачун рада број 17/2019, рачун број 01/2019 од 30.07.2019. године, Картица добављача „MAKSIMIL“ DOO Бесеровина, Бајина Башта за период од 01.01. до 31.12.2018. године и Картица добављача „MAKSIMIL“ DOO Бесеровина, Бајина Башта за период од 01.01. до 21.10.2019. године.

ј) Уговор број 1245/3 од 23.01.2018. године,

Обрачун рада број 17/2018, рачун број 104/18 од 03.12.2018. године, Обрачун рада број 20/2018, рачун број 109/18 од 24.12.2018. године, Обрачун рада број 3/2019, рачун број 22/19 од 01.04.2019. године, Обрачун рада број 5/2019, рачун број 32/19 од 18.04.2019. године и Обрачун рада бр. 11/2019.

к) Уговор број 1262/1 од 23.01.2019. године,

Обрачун рада број 7/2019, рачун број 46/19 од 04.06.2019. године, Обрачун рада бр. 9/2019, рачун бр. 55/19 од 04.07.2019. године, Картица добављача „MAKSIMIL“ DOO Бесеровина, Бајина Башта за период од 01.01. до 31.12.2018. године и Картица добављача „MAKSIMIL“ DOO Бесеровина, Бајина Башта за период до 01.01. до 21.10.2019. године.

л) Уговор број 1257/2 од 24.01.2019. године,

Обрачун рада број 01/2019, рачун број 1-19 од 28.03.2019. године, Обрачун рада број 02/2019, рачун број 2-19 од 08.04.2019. године и Обрачун рада број 8/2019, рачун број 3-19 од 12.04.2019. године.

љ) Уговор број 1257/1 од 24.01.2019. године,

Обрачун рада број 9/2019, рачун број 4-19 од 12.04.2019. године, Обрачун рада број 11/2019, рачун број 5-19 од 25.04.2019. године и Картица добављача „ЗМ-Јовановић“, Бајина Башта за период од 01.01. до 21.10.2019. године и

м) Уговор број 1265/1 од 25.01.2019. године,

Обрачун рада број 5/2019, рачун број 2019-2 од 28.06.2019. године, Обрачун рада бр. 6/2019, рачун бр. 2019-3 од 05.07.2019. године и Картица добављача RSD „BRAĆA ROKVIĆ“, Солотуша, Бајина Башта за период од 01.01. до 21.10.2019. године.

3) Уговор за ауто делове – Делови за радне машине:

Уговор број 96/15-3 од 26.03.2019. године, Одлука о измени уговора бр. 96 од 03.06.2019. године, Допис Управи за јавне набавке од 03.06.2019. године и обавештење о закљученом уговору, Рачуни добављача Р Јањић, Бајина Башта и то: број 38-0117 од 01.04.2019. године, број 32-0119 од 10.04.2019. године, број 66-0140 од 18.04.2019. године, број 69-0139 од 18.04.2019. године, број 63-0141 од 18.04.2019. године, број 60-0142 од 18.04.2019. године, број 20-0220 од 12.06.2019. године, број 14-0222 од 12.06.2019. године, број 78-0233 од 18.06.2019. године, број 72-0235 од 18.06.2019. године и Картица добављача Ауто делови Р Јањић, Бајина Башта за период од 01.01 до 21.10.2019. године.

4) Документација за поновљен поступак за ЈНМВ бр. 22/2019 - Ауто делови (делови за радне машине):

Захтев за покретање поступка бр. 725 од 04.06.2019. године, Одлука о покретању поступка ЈНМВ бр.: 725/1 од 04.06.2019. године, Решење о образовању комисије за јавну набавку бр. 725/2 од 04.06.2019. године, Изјава о одсуству сукоба интереса бр. 725/3 од 04.06.2019. године, Записник о отварању понуда бр. 725/6 д 13.06.2019. године, Извештај о стручној оцени понуда у поступку ЈНМВ бр. 725/7 од 19.06.2019. године, Одлука о додели уговора бр. 725/8 о 19.06.2019. године, Уговор о набавци ауто делова – делови за радне машине број 725/9 од 25.06.2019. године, Обавештење Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији о закљученом уговору у поступку ЈНМВ бр. 22/2019.

5) Уговор за материјал за заштиту шума од сушења:

Уговор број 137/8 од 21.02.2019. године за Партију 1. Феромони за поткорњаке, Уговор број 137/8-1 од 21.02.2019. године за Партију број 2. Феромони за сузијање штеточина на лишћарима, рачун: број IF-696 од 02.04.2019. године и Картица добављача „Donet“ ДОО, Београд за период од 01.01. до 21.10.2019. године.

6) Уговор за набавку електро материјала, партија 1. Подземни кабал за напајање

Уговор број 483/10-1 од 06.05.2019. године, Рачун број 19107 од 30.05.2019. године и Картица добављача „Расомт“, Београд за период од 01.01. до 21.10.2019. године.

7) Уговор за набавку теренског возила (путничко возило са погоном 4x4)

Уговор број 609/9 од 10.06.2019. године, Рачун број 450052 од 15.08.2019. године и Картица добављача „Нови ауто“, Ужице за период од 01.01. до 22.10.2019. године.

8) Уговор за набавку рачунарске опреме, партија 2. Фотокопир апарат А3

Оквирни споразум број 612/9-2 од 11.06.2019. године, Наруџеница број 2 од 20.06.2019. године, Рачун број If-190409 од 28.06.2019. године и Картица добављача „Електроник партнер“, Нови Београд за период од 01.01 до 21.10.2019. године.

2.1.4.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу

2.1.5 Измене током трајања уговора о јавној набавци

2.1.5.1 Опис неправилности

Предузеће је у току 2018. године, након закључења уговора о јавној набавци, повећало обим предмета набавке за 1.033.262 динара, односно за 16%, више од уговорене вредности, а да није: донело одлуку о измени уговора, одлуку објавило на Порталу јавних набавки и извештај доставило Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са одредбама члана 115 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама.

Чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама, поред осталог, прописано је да наручилац може након закључења уговора о јавној набавци без спровођења поступка јавне набавке повећати обим предмета набавке, с тим да се вредност уговора може повећати максимално до 5% од укупне вредности првобитно закљученог уговора. Ставом 5 овог члана, прописано је да је, у случају из става 1 овог члана, наручилац дужан да донесе одлуку о измени уговора која садржи податке у складу са Прилогом

ЗЈ и да у року од три дана од дана доношења исту објави на Порталу јавних набавки и извештај достави Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији.

2.1.5.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, утврђено је следеће:

У Одазивном извештају Предузеће је навело, да је за ЈНОП број 28/2018 (Сеча, израда, извоз и изношење дрвних сортимената) за уговоре број 1251/3 од 23.01.2018. године, 1263/8 и 1263/9 од 23.01.2019. године, као и за уговоре број 1256/2 од 24.01.2019. године и 1261/1 од 24.01.2019. године, примењен члан 115. Закона о јавним набавкама.

У прилогу Одазивног извештаја Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

- 1) Табеларни преглед уговора који су измењени у складу са чланом 115. ЗЈН.
- 2) Уговор број 1251/3 од 23.01.2018. године,
Обрачун рада број 5/2018, рачун број 5-45/18 од 31.05.2018. године, Анекс број 1 уговора број 1251/3-1 од 14.10.2019. године, Обрачун рада број 09/2019, рачун број 5-190/19 од 30.09.2019. године, Одлука о измени уговора од 18.10.2019. године, Допис Управи за јавне набавке од 21.10.2019. године и Допис Државној ревизорској институцији од 21.10.2019. године.
- 3) Уговор број 1263/8 од 23.01.2019. године,
Обрачун рада број 18/2019, рачун број 5-146/19 од 31.07.2019. године, Обрачун рада број 25/2019, рачун број 5-170/19 од 31.08.2019. године, Обрачун рада број 24/2019, рачун број 5-169/19 од 31.08.2019. године, Обрачун рада број 30/2019, рачун број 5-187/19 од 30.09.2019. године, Обрачун рада број 29/2019, рачун број 5-189/19 од 30.09.2019. године, Анекс број 1 уговора број 1263/8-1 од 10.10.2019. године, Одлука о измени уговора од 14.10.2019. године, Допис Управи за јавне набавке од 14.10.2019. године и Допис Државној ревизорској институцији од 14.10.2019. године.
- 4) Уговор број 1263/9 од 23.01.2019. године,
Обрачун рада број 8/2019, обрачун рада 9/2019, рачун бр. 5-116/19 од 30.06.2019. године, рачун број 5-117/19 од 30.06.2019. године, Обрачун рада број 23/2019, рачун број 5-168/19 од 31.08.2019. године, Обрачун рада број 31/2019, рачун број 5-188/19 од 30.09.2019. године, Анекс број 1 уговора број 1263/9-1 од 10.10.2019. године, Одлука о измени уговора од 14.10.2019. године, Допис Управи за јавне набавке од 14.10.2019. године, Допис Државној ревизорској институцији од 14.10.2019. године, Картица добављача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта за уговор 1251/3 за период од 01.01.до 31.12.2018. године и Картица добављача „GORŠTAK“ ДОО, Бајина Башта за уговоре 1251/3, 1263/8 и 1263/9 за период од 01.01.до 21.10.2019. године.
- 5) Уговор број 1256/2 од 24.01.2019. године,
Обрачун рада број 1/2019, обрачун рада број 2/2019, рачун број 9/19 од 30.04.2019. године, рачун број 8/19 од 30.04.2019. године, Обрачун рада број 7/2019, обрачун рада број 10/2019, рачун број 11/19 од 31.05.2019. године, рачун број 12/19 од 31.05.2019. године, Обрачун рада број 11/2019, обрачун рада број 12/2019, рачун број 15/19 од 30.06.2019. године, рачун број 16/19 од 30.06.2019. године, Анекс број 1 уговора број 1256/2-1 од 10.7.2019. године, Одлука о измени уговора од 09.07.2019., Допис Управи за јавне набавке број 902 од

10.07.2019., Обрачун рада број 17/2019, рачун број 20/19 од 23.07.2019. године, Анекс број 2 уговора број 1256/2-2 од 24.07.2019. године, Одлука о измени уговора од 24.07.2019. године, Допис Управи за јавне набавке од 24.07.2019. године, Допис Државној ревизорској институцији од 24.07.2019. године и Картица добављача „Фагус-Пром“, Бајина Башта за период од 01.01. до 21.10.2019. године.

б) Уговор 1261/1 од 24.01.2019. године,

Обрачун рада број 18/019, рачун број 30/19 од 02.10.2019. године, обрачун рада број 14/019, рачун број 30-А/19 од 02.10.2019. године, Анекс број 1 уговора број 1261/1-1 од 08.10.2019. године, Одлука о измени уговора од 02.10.2019. године, Допис Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији од 08.10.2019. године и Картица добављача RSID „DEJAN JOVANOVIĆ“, Растиште, Бајина Башта за период од 01.01. до 22.10.2019. године.

2.1.5.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.1.6 Набавке без примене Закона о јавним набавкама

2.1.6.1 Опис неправилности

Предузеће је у току 2018. године извршило набавку добара у укупном износу од 647.805 динара, а да претходно није спровело поступак јавне набавке прописан Законом о јавним набавкама, иако нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона, што није у складу са одредбама чланова 7, 7а, и 39 став 2.

У току ревизије, увидом у презентовану документацију, утврђено је да је Предузеће спровело поступак набавке Дрвене грађе путем наруџбенице, у складу са чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама. Након отварања понуда, као најповољнији понуђач изабран је RPPPRG „МИЋИЋ“, Бајина Башта, са којим је дана 30. марта 2018. године закључен Уговор – Дрвена грађа. Чланом 2 Уговора дефинисано је да је укупна вредност по овом уговору у висини процењене вредности и износи 500.000 динара без ПДВ-а, односно 600.000 динара са ПДВ-ом. Ставом 2 истог члана, дефинисано је да су цене фиксне и да се не могу мењати у току важења уговора.

Увидом у аналитичку евиденцију и рачуне добављача RPPPRG „МИЋИЋ“, Бајина Башта, у току ревизије утврђено је да је Предузеће у току 2018. године извршило набавку Дрвене грађе у укупном износу од 647.805 динара без ПДВ-а.

Полазећи од члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама, који прописује да наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона на набавке истоврсних добара, услуга или радова чија је укупна процењена вредност на годишњем нивоу нижа од 500.000 динара, а имајући у виду да нису постојали ни разлози за изузеће од примене овог Закона прописани члановима 7, 7а, и 39 став 2, Предузеће је било дужно да за набавку добара - Дрвена грађа, спроведе одговарајући поступак јавне набавке прописан Законом о јавним набавкама.

2.1.6.2 Исказане мере исправљања

Прегледом Одазивног извештаја број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, као и допуне број 2 Одазивног извештаја број 276 од 25. фебруара 2020. године, утврђено је следеће:

У изјави број 1292/4 од 22. октобра 2019. године, коју је доставило уз Одазивни извештај број 1295/1, од 23. октобра 2019. године, Предузеће је навело да ће ЈП „Национални парк Тара“ у наредном периоду, поступити по Препоруци број 6, тако што ће на основу рачуна добављача пратити реализацију закључених уговора за

добра, услуге и радове, како би се правовремено спровео одговарајући поступак јавне набавке прописан Законом о јавним набавкама. Такође је навело да је планирани рок, за достављање доказа Државној ревизорској институцији да је препорука исправљена 30.06.2020. године.

У прилогу допуне број 2 Одазивног извештаја, број 276 од 25.фебруара 2020. године, Предузеће је доставило следеће доказе о предузетим мерама:

- 1) План јавних набавки за 2019. годину (набавке на које се ЗЈН не примењује)
- 2) Преглед закључених уговора/наруцбеница на које се ЗЈН не примењује (по кварталима)
- 3) Документацију о спроведеним поступцима за:

ДОБРА:

- 3а) Средства за одржавање хигијене:

Захтев за покретање поступка број 1/2019 од 11.02.2019. године, Техничке карактеристике од 07.02.2019. године, Позив за подношење понуда од 12.02.2019. године, Потврда о пријему Позива за подношење понуда број: 1-1/2019 од 12.02.2019. године (понуђач „Лазих“, Бајина Башта), Потврда о пријему Позива за подношење понуда број: 1-3/2019 од 12.02.2019. године (понуђач „Жад“, Бајина Башта), Понуда понуђача „Жад“, Бајина Башта, Записник са отварања понуда од 21.02.2019. године, Уговор о набавци број: 1/2019 од 25.02.2019. године и Рачуни-отпремнице добављача „Жад“, Бајина Башта број: 71 од 19.03.2019. године, 72 од 19.03.2019. године, 73 од 19.03.2019. године, 83 од 26.03.2019. године, 85 од 26.03.2019. године, 86 од 26.03.2019. године, 87 од 26.03.2019. године, 82 од 26.03.2019. године, 88 од 27.03.2019. године, 89 од 27.03.2019. године, 90 од 27.03.2019. године, 112 од 08.04.2019. године, 113 од 11.04.2019. године, 121 од 18.04.2019. године, 140 од 16.05.2019. године, 151 од 24.05.2019. године, 150 од 24.05.2019. године, 163 од 05.06.2019. године, 165 од 07.06.2019. године, 177 од 20.06.2019. године, 180 од 20.06.2019. године, 181 од 21.06.2019. године, 184 од 24.06.2019. године, 205 од 19.07.2019. године, 208 од 26.07.2019. године, 207 од 26.07.2019. године, 230 од 13.08.2019. године, 236 од 15.08.2019. године, 248 од 05.09.2019. године, 274 од 23.09.2019. године, 275 од 01.10.2019. године, 277 од 01.10.2019. године, 278 од 01.10.2019. године, 276 од 01.10.2019. године, 283 од 02.10.2019. године, 302 од 22.10.2019. године, 301 од 22.10.2019. године, 305 од 23.10.2019. године, 306 од 23.10.2019. године, 307 од 30.10.2019. године, 339 од 21.11.2019. године, 337 од 21.11.2019. године, 336 од 21.11.2019. године, 335 од 21.11.2019. године, 338 од 21.11.2019. године, Аналитичка картица добављача „Жад“, Бајина Башта за период од 25.02. до 31.12.2019. године и Аналитичка картица добављача „Жад“, Бајина Башта за период од 01.01. до 18.02.2020. године.

- 3б) Ловачка опрема – ловачки карабин и ловачка пушка са неолученим цевима:

Захтев за набавку од 12.12.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 77/2019 од 18.12.2019. године, Позив за подношење понуда од 18.12.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Позива за подношење понуда од 18.12.2019. године (понуђач „TRIM“, Горњи Милановац), Доказ о слању (факс) Позива за подношење понуда од 18.02.2019. године (понуђач „BV Stari lovac“, Лозница), Понуда понуђача „TRIM“, Горњи Милановац од 19.12.2019. године, Понуда понуђача „BV Stari lovac“, Лозница од 20.12.2019. године, Записник са отварања понуда од 23.12.2019. године, Наруцбеница број: 77/2019 од 25.12.2019. године, Рачуни добављача „BV Stari lovac“, Лозница број: МР-180/2019 од 30.12.2019.

године и МР-181/2019 од 30.12.2019. године и Аналитичка картица добављача „BV Stari lovac“, Лозница за период од 25.12. до 31.12.2019. године.

3в) Ловачка опрема – оптички нишан са монтажом:

Захтев за набавку од 12.12.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 78/2019 од 18.12.2019. године, Позив за подношење понуда од 18.12.2019. године, Доказ о слању (e-mail) Позива за подношење понуда од 18.12.2019. године (понуђач „Трофеј“, Београд), Доказ о слању (факс) Позива за подношење понуда од 18.02.2019. године (понуђач „BV Stari lovac“, Лозница), Понуда понуђача „Трофеј“, Београд од 19.12.2019. године, Понуда понуђача „BV Stari lovac“, Лозница од 20.12.2019. године, Записник са отварања понуда од 23.12.2019. године, Нарудбеница број: 78/2019 од 25.12.2019. године, Фактуре/отпремнице добављача „BV Stari lovac“, Лозница број: 12/5331 од 31.12.2019. године и 12/5327 од 25.12.2019. године, Аналитичка картица добављача „BV Stari lovac“, Лозница за период од 25.12. до 31.12.2019. године и Аналитичка картица добављача „BV Stari lovac“, Лозница за период од 01.01. до 18.02.2020. године.

3г) Дрвена грађа – јела и смрча:

Захтев за набавку од 04.02. и 04.03.2019. године, Техничке карактеристике од 04.03.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 08/2019 од 14.03.2019. године, Позив за подношење понуда од 14.03.2019. године, Потврда о пријему Позива за подношење понуда од 19.03.2019. године (понуђач „Мићић“, Бајина Башта, Потврда о пријему Позива за подношење понуда од 18.03.2019. године (понуђач „Пајо“, Црвица, Бајина Башта), Понуда понуђача „Пајо“, Црвица, Бајина Башта, Понуда понуђача „Мићић“, Бајина Башта, Записник са отварања понуда од 21.03.2019. године, Уговор о набавци број: 08/2019 од 28.03.2019. године, Рачуни добављача „Мићић“, Бајина Башта број: 51/2019 од 25.04.2019. године, 75/2019 од 28.05.2019. године, 114/2019 од 12.08.2019. године, 182/2019 од 31.10.2019. године, 183/2019 од 31.10.2019. године, 187/2019 од 31.10.2019. године, Аналитичка картица добављача RPPPRG „МІСІС“, Бајина Башта за период од 28.03.-31.12.2019. године и Аналитичка картица добављача RPPPRG „МІСІС“, Бајина Башта од 01.01.-18.02.2020. године.

3д) Дрвена грађа – багремови стубови:

Захтев за набавку од 04.03.2019. године, Техничке карактеристике од 04.03.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 07/2019 од 14.03.2019. године, Позив за подношење понуда од 14.03.2019. године, Понуда понуђача „Robinia Development“, Бајина Башта, Записник са отварања понуда од 21.03.2019. године, Уговор о набавци број: 07/2019 од 28.03.2019. године, Рачун добављача „Robinia Development“, Бајина Башта број 059/2019 од 12.06.2019. године и Аналитичка картица добављача Robinia Development, Бајина Башта за период од 28.03. до 31.12.2019. године.

3ђ) Храна за дивљач:

Захтев за набавку од 30.05.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 38 од 11.06.2019. године, Позив за подношење понуда од 11.06.2019. године, Доказ о слању (e-mail) Позива за подношење понуда од 11.06.2019. године (понуђач „Поткозарје Панон“, Нови Сад), Доказ о слању (e-mail) Позива за подношење понуда од 11.06.2019. године (понуђач „Подмладак“, Костојевић), Понуда понуђача „Поткозарје Панон“, Нови Сад од 14.06.2019. године, Записник са отварања понуда од 10.06.2019. године, Уговор о набавци број: 38/2019 од 19.06.2019. године, Рачуни добављача „Поткозарје Панон“, Нови Сад број:

322/2019 од 11.07.2019. године, 326/2019 од 18.07.2019. године и 523/2019 од 17.10.2019. године и Аналитичка картица добављача „Поткозарје Панон“, Нови Сад за период од 20.06. до 31.12.2019. године.

УСЛУГЕ:

3е) Одржавање програма и сервера за електронско праћење производње и промета дрвних сортимената.

Захтев за набавку од 26.08.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 58 од 27.08.2019. године, Позив за подношење понуда од 27.08.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Позива за подношење понуда од 27.08.2019. године (понуђачи: „Telesoft“ Нови Сад, „Rigo“ Нови Сад и „Info graf“ Нови Сад), Понуда понуђача „Telesoft“ Нови Сад од 28.08.2019. године, Понуда понуђача „Rigo“ Нови Сад од 30.08.2019. године, Записник са отварања понуда од 30.08.2019. године, Наручбеница број: 58/2019 од 30.08.2019. године, Рачун добављача „Telesoft“ Нови Сад број 00000003 од 04.09.2019. године и Аналитичка картица добављача „Telesoft“ Нови Сад за период од 30.08. до 31.12.2019. године.

3ж) Израда пројекта за шумске путеве

Захтев за набавку од 04.03.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 04/2019 од 05.03.2019. године, Позив за подношење понуда од 05.03.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Позива за подношење понуда од 06.03.2019. године (понуђачи „Таксус“ Земун, „Гео пројект“ Бајина Башта и „Silva Project“, Београд), Понуда понуђача „Гео пројект“ Бајина Башта од 06.03.2019. године, Понуда понуђача „Silva Project“, Београд од 08.03.2019. године, Записник са отварања понуда од 08.03.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Записника са отварања понуда од 08.03.2019. године (понуђачима „Гео пројект“ Бајина Башта и „Silva Project“ Београд), Наручбеница број: 04/2019 од 08.03.2019. године, Рачун добављача „Гео пројект“ Бајина Башта број 07/2019 од 08.04.2019. године и Аналитичка картица добављача „Гео пројект“ Бајина Башта за период од 08.03. до 31.12.2019. године.

3з) Израда пројекта за улазну капију за Калуђерске баре

Захтев за набавку од 16.12.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 80/2019 од 25.12.2019. године, Позив за подношење понуда од 25.12.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Позива за подношење понуда од 25.12.2019. године (понуђачи „Елемент план“ Бајина Башта, „Еко Urbo Plan“ Ужице и „Архитектура Петковић“ Бајина Башта), Понуда понуђача „Елемент план“ Бајина Башта од 27.12.2019. године, Понуда понуђача „Еко Urbo Plan“ Ужице од 28.12.2019. године, Записник са отварања понуда од 30.12.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Записника са отварања понуда од 30.12.2019. године (понуђачима „Елемент план“ Бајина Башта, „Еко Urbo Plan“ Ужице), Уговор број: 80/2019 од 30.12.2019. године, Рачун добављача „Елемент план“ Бајина Башта број 13/19 од 31.12.2019. године и Аналитичка картица добављача „Елемент план“ Бајина Башта за период од 30.12. до 31.12.2019. године.

РАДОВИ:

3и) Изградња тоалета на Митровцу

Захтев за набавку од 25.06.2019. године, Захтев за покретање поступка број: 41 од 25.06.2019. године, Позив за подношење понуда од 25.06.2019. године, Доказ о слању (е-mail) Позива за подношење понуда од 25.12.2019. године (понуђачи „UNIVERZAL-A“ Бајина Башта, „HIDROMAX“, Бајина Башта, „Градинг“ Бајина Башта), Понуда понуђача „UNIVERZAL-A“ Бајина Башта од 28.06.2019. године, Понуда понуђача „Градинг“ Бајина Башта од 02.07.2019. године,

Понуда понуђача „HIDROMAX“, Бајина Башта од 02.07.2019. године, Записник са отварања понуда од 04.07.2019. године, Уговор број: 41/2019 од 05.07.2019. године, Записник о изведеним радовима „HIDROMAX“, Бајина Башта Рачун добављача „HIDROMAX“, Бајина Башта број 34/19 од 29.07.2019. године и Аналитичка картица добављача „HIDROMAX“, Бајина Башта за период од 05.04. до 31.12.2019. године.

3j) Изградња подстанице на Митровцу

Захтев за набавку од 26.08.2019. године, Техничке карактеристике, Захтев за покретање поступка број: 59 од 28.08.2019. године, Позив за подношење понуда од 28.08.2019. године, Понуда понуђача „ВАР“ Бајина Башта од 30.08.2019. године, Понуда понуђача „Горштак“ Бајина Башта од 30.08.2019. године, Записник са отварања понуда од 02.09.2019. године, Уговор број: 59/2019 од 02.09.2019. године, Записник о примопредаји изведених радова „ВАР“ Бајина Башта број 1305 од 29.10.2019. године, Рачун добављача „ВАР“ Бајина Башта број 5-193/19 од 31.10.2019. године и Аналитичка картица добављача „ВАР“ Бајина Башта за период од 25.09. до 31.12.2019. године.

2.1.6.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео субјект ревизије Јавно предузеће „Национални парк Тара“ Бајина Башта задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
9. април 2020. године