



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ОПШТИНЕ АПАТИН**
по ревизији правилности пословања општине Апатин која се односи на јавне
набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

**Број: 400-758/2020-04/28
Београд, 4. март 2021. године**

Послеревизиони извештај о мерама исправљања општине Апатин по ревизији правилности пословања општине Апатин која се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

САДРЖАЈ

1. УВОД	5
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	6
2.1. Доношење аката од стране ненадлежног органа	6
2.2. Систематизована радна места супротно пропису.....	6
2.3. Обрачун и исплата додатка за прековремени рад је извршена супротно прописима.....	7
2.4. План јавних набавки није објављен на начин и у року прописаним законом	8
2.5. Огласи о јавним набавкама и извештаји о изменама уговора нису објављени на начин прописан законом	8
2.6. Преузете обавезе и извршени расходи без претходно спроведеног поступка јавне набавке	9
2.7. Измењен уговор о јавној набавци, а да то није предвиђено конкурсном документацијом.....	9
2.8. Извођач радова је ангажовао подизвођача, а да га није навео у понуди.....	10
2.9. У конкурсној документацији су предвиђени услови који нису у складу са прописом.....	11
2.10. Измењен елемент уговора, а да није закључена измена уговора.....	11
2.11. Индиректни корисник није објавио План јавних набавки на начин прописан законом.....	12
2.12. Индиректни корисник је у конкурсној документацији предвидео услове који нису у складу са прописом.....	12
2.13. Индиректни корисник је у конкурсној документацији предвидео услове који нису у складу са прописом	13
3. МИШЉЕЊЕ	14

Послеревизиони извештај о мерама исправљања општине Апатин по ревизији правилности пословања општине Апатин која се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

1. УВОД

Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је издала Извештај о ревизији правилности пословања општине Апатин који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину, број 400-758/2020-04/20 од 16. новембра 2020. године, у којем је навела закључаке и налазе.

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 који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај, 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

ПРИОРИТЕТ 1

2.1. Доношење аката од стране ненадлежног органа

2.1.1. Опис неправилности

Сагласно наведеним одредбама Закона о локалној самоуправи и Статута општине Апатин у надлежности скупштине општине је да доноси прописе и опште акте којим се између осталог уређују плате у општини Апатин, а самим тим и Правилник о платама именованих и постављених и запослених у Општинској управи општине Апатин. Супротно утврђеним овлашћењима начелник Општинске управе општине Апатин је донео Правилник о платама именованих и постављених и запослених у Општинској управи општине Апатин. На основу презентованих докумената утврдили смо да је Правилник о платама именованих и постављених и запослених у Општинској управи општине Апатин у свим својим одредбама у складу са прописима који уређује радне односе и плате с тим да је донет од стране ненадлежног органа општине Апатин.

2.1.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају Општина Апатин је навела да је на основу члана 1. став 1. тачка 2. и члана 9. став 2. тачка 4. Закона о платама у државним органима и јавним службама (“Службени гласник Републике Србије” бр. 34/2001, 62/2006 – др.закон, 63/2006 – испр. др. закона, 116/2008 – др. закони, 92/2011, 99/2011 – др. закон, 10/2013, 55/2013, 99/2014 и 21/2016 – др. закон) и члана 2. став 1. алинеја 9. члана 4. и члан 5. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених лица у државним органима (“Службени гласник РС” бр. 4/2008 – пречишћени текст, 2/2012, 113/2017 – др. закон, 23/2018, 95/2018 – др. закон, 86/2019 др. закон и 157/2020 – др. закон) и члана 40. тачка 6. Статута општине Апатин (“Службени лист општине Апатин” бр. 1/2019 и 21/2020 – исправка) Скупштина општине Апатин донела Правилник о платама постављених и запослених лица у Општинској управи општине Апатин број 110-2/2021-I од 12. фебруара 2021. године (доказ: *Правилник о платама постављених и запослених лица у Општинској управи општине Апатин број 110-2/2021-I од 12. фебруара 2021. године*).

2.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2. Систематизована радна места супротно пропису

2.2.1. Опис неправилности

Супротно наведеним одредбама Закона о локалној самоуправи и Статута општине Апатин, Општинско веће општине Апатин је усвојило обједињен Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Општинске управе општине Апатин и Правобранилаштва општине Апатин, где су у члану 22. под редним бројевима 76, 77 и 78 систематизована три помоћника председника општине.

На овај начин у општини Апатин интерним актом систематизован је један више помоћник председника општине. У 2019. години у општини Апатин, постављена су два лица на радна места помоћника општине што није у супротности са прописом.

2.2.2. Исказане мере исправљања

Општина Апатин је у свом одазивном извештају навела да је на основу члана 58. Закона о запосленима у Аутономним Покрајинама и јединицама локалне самоуправе (“Службени гласник РС” бр. 21/2016 и 113/2017, 113/2017 – други закон, 95/2018), члана

69. став 1. тачка 26. Статута општине Апатин (“Службени лист општине Апатин” бр. 1/2019, на предлог начелника Општинске управе општине Апатин, дана 12. октобра 2020. године, Општинско веће усвојило Правилник о четвртим изменама правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Општинске управе Општине Апатин и Правобранилаштва Општине Апатин. Овим изменама Правилника у Општинској управи су систематизована два места помоћника председника општине и то за комуналну област и рурални развој и за образовање и омладинску политику (доказ: *Правилник о четвртим изменама правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места Општинске управе Општине Апатин и Правобранилаштва Општине Апатин број 110-4/2020-IV/III од 12. октобра 2020. године*).

2.2.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.3. Обрачун и исплата додатка за прековремени рад је извршена супротно прописима

2.3.1. Опис неправилности

На основу извршене ревизије узорковане документације утврђено је да је Општинска управа општине Апатин извршила обрачун и исплату додатка за прековремени рад више за 30 сати за два запослена у августу и септембру 2019. године иако исти то право нису могли остварити јер су у том периоду били одсутни са посла на основу коришћења права на годишњи одмор и боловање. На тај начин Општинска управа је више исплатила додаток за прековремени рад на плате, порезе и доприносе у износу од 18.168 динара што није у складу са чланом 5. став 1. тачка 2) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 53. Закона о раду којим је прописано да је на захтев послодавца, запослени дужан да ради дуже од пуног радног времена у случају више силе, изненадног повећања обима посла и у другим случајевима када је неопходно да се у одређеном року заврши посао који није планиран (став 1.), да прековремени рад не може да траје дуже од осам часова недељно (став 2.) и да запослени не може да ради дуже од 12 часова дневно укључујући и прековремени рад (став 3.).

2.3.2. Исказане мере исправљања

Општинско веће Општине Апатин је донело Упутство о обављању прековременог рада у Општинској управи Општине Апатин којим дефинише поступак давања налога запосленом за обављање прековременог рада, евиденцију о прековременом раду и утврђивање права за прековремени рад. Истим Упутством су прописани Обрасци који се попуњавају у случају прековременог рада. Уз одазивни извештај приложено је изјашњење начелника Општинске управе у коме се наводи да се од месеца новембра 2020. године, додаток за прековремени рад исплаћује у складу са датом препоруком у извештају о ревизији и да ће се и у будуће обрачун и исплата додатка за прековремени рад вршити у складу са прописом (доказ: *Упутство о обављању прековременог рада у Општинској управи Општине Апатин број 121-7/2021-III од 11. фебруара 2021. године, Изјашњење начелник Општинске управе Општине Апатин број 035-45/2020-IV од 11. фебруара 2021. године, документација везана за обрачун додатка за прековремени рад након поступка ревизије и то: налози за прековремени рад, извештаји запослених о прековременом раду, захтев руководиоца одељења за исплату прековременог рада запосленом, решења о утврђивању права на обрачун и исплату прековременог рада и обрачунски листић запосленог*).

2.3.3. Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

ПРИОРИТЕТ 2

2.4. План јавних набавки није објављен на начин и у року прописаним законом

2.4.1. Опис неправилности

Општина Апатин је трећу измену Плана јавних набавки за 2018. годину објавила са закашњењем, а прву, осму и девету измену Плана јавних набавки није објавила на Порталу јавних набавки. План јавних набавки за 2019. годину је објављен са кашњењем, док 13 измена Плана јавних набавки нису објављене на Порталу јавних набавки.

2.4.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају се наводи да је Општинска управа Општине Апатин, након ступања на снагу новог Закона о јавним набавкама 1. јула 2020. године, а у складу са препорукама датим у Извештају ревизији, све Измене и допуне Плана јавних набавки за 2020. годину благовремено објавила на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 88. став 3. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“ бр. 91/19) и на сајту Општинске управе Општине Апатин (доказ: извод са Портала јавних набавки - <https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/696> и извод са сајта општине Апатин - <http://www.soapatin.org/images/kcfinder/file/scan0013>).

2.4.3. Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.5. Огласи о јавним набавкама и извештаји о изменама уговора нису објављени на начин прописан законом

2.5.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин за два ревидирана поступака јавне набавке укупне вредности 28.794 хиљаде динара са ПДВ-ом, Оглас о јавној набавци није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Општинска управа Општине Апатин за три ревидирана поступка јавне набавке укупне вредности 60.602 хиљаде динара са ПДВ-ом, није Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији доставила извештаје о изменама Уговора о јавној набавци.

2.5.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају се наводи да је Општинска управа Општине Апатин, након ступања на снагу новог Закона о јавним набавкама 1. јула 2020. године, а у складу са препорукама датим у Извештају ревизији, Општинска управа је сходно члану 108. став 2. („Службени гласник РС“ бр. 91/19) у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објавила и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у форми за објављивање која је доступна на Порталу јавних набавки. Општинска управа је све измене уговора о јавним набавкама извршила у складу са члановима 154. - 160. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“ бр. 91/19) и исте објавила на Порталу јавних набавки (доказ: Аналитичке картице добављача „Службени гласник РС“, линк „Службени гласник РС“ <https://e-glasnik.rs/> и извод са Портала јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/postupci-svi> <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/12501>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/11994>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/11752>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/10858>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/9413>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/6778>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/6545>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/4256>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/2925>).

2.5.3. Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.6. Преузете обавезе и извршени расходи без претходно спроведеног поступка јавне набавке

2.6.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин је преузела обавезу и извршила расходе за набавку добара, услуга и радова

у 2018. години у укупном износу од 4.419 хиљада динара, и то:

- услуге фиксне телефоније у износу од 718 хиљада динара,
- услуге мобилне телефоније у износу од 1.358 хиљада динара,
- услуге штампања у износу од 1.428 хиљада динара,
- услуге репрезентације у износу од 915 хиљада динара,

у 2019. години у укупном износу од 4.484 хиљаде динара, и то:

- услуге фиксне телефоније у износу од 695 хиљада динара,
- услуге мобилне телефоније у износу од 1.664 хиљаде динара,
- услуге репрезентације у износу од 1.313 хиљада динара
- текуће поправке и одржавање осталих објеката у износу од 812 хиљада динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани чланом 7, 7а. и 39. став 2. истог закона.

2.6.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају Општине Апатин се наводи да су одговорна лица поступила у складу са препоруком Државне ревизорске институције, на начин да су набавке услуга, добара и радова планирали у Изменама плана јавних набавки за 2020. годину и у Плану јавних набавки за 2021. годину. У 2020. години је спроведен поступак јавне набавке - 1.2.7 Услуга мобилне телефоније и набавка уређаја. У Плану јавних набавки за 2021. годину - редни број 0008 планирана је набавка услуга фиксне телефоније. Уз одазивни извештај је приложена изјава одговорног лица да ће набавке за које не постоје разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама уврстити у План јавних набавки за 2021. годину (докази: План јавних набавки 2020. годину са изменама, Позив за подношење понуда у поступку јавне набавке мале вредности за услуге мобилне телефоније и набавке уређаја редни број 24/2020 број 404-146/2020-IV од 5. августа 2020. године, Одлука о додели уговора број 404-146/2020-IV од 19. августа 2020. године, Обавештење о закљученом уговору за мобилну телефонију и набавку уређаја <http://portal.ujp.gov.rs/Dokumenti/JavnaNabavka.aspx?idd=2840069>, План јавних набавки 2021. годину и Изјава одговорног лица број 404-24/2021 од 29. јануара 2021. године).

2.6.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.7. Измењен уговор о јавној набавци, а да то није предвиђено конкурсном документацијом

2.7.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин је закључила Уговор о јавној набавци радова на реконструкцији и енергетској санацији објекта вртића „Лептирић“ у Пригревици – I фаза у износу од 4.914 хиљада динара са ПДВ-ом и уговор о јавној набавци радова на

реконструкцији и енергетској санацији објекта вртића „Лептирић“ у Пригревици – II фаза у износу од 5.269 хиљада динара са ПДВ-ом. Општинска управа је извршила измену оба уговора о јавним набавкама, тако што је уговорено авансно плаћање у висини од 100% уговорених радова, а да конкурсном документацијом није предвиђена могућност понуђача да захтева авансно плаћање.

2.7.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају се наводи да је спроведен поступак јавне набавке „Набавка грађевинског материјала за побољшање услова становања породица избеглица на подручју општине Апатин“ након које је измењен уговор, али у складу са конкурсном документацијом којом је предвиђена ова могућност. Измене уговора о јавној набавки које ће Општинска управа спроводити у будуће вршиће се у складу са конкурсном документацијом. Лице одговорно за предузимање мера исправљања је начелник Општинске управе Општине Апатин, а период у којем се планирања предузимање мера исправљања је до 1. новембра 2021. године (доказ: *јавна набавка грађевинског материјала за побољшање услова становања породица избеглица на подручју општине Апатин објављена на Порталу јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/11994> и Изјава одговорног лица број 404-24/2021 од 29. јануара 2021. године*).

2.7.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.8. Извођач радова је ангажовао подизвођача, а да га није навео у понуди

2.8.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин је закључила Уговор о јавној набавци о реконструкцији и енергетској санацији објекта вртића „Дуга“ у Свилојеву, уговорене вредности 17.836 хиљада динара са ПДВ-ом, са извођачем радова који је за извршење дела предмета набавке ангажовао подизвођача којег није навео у понуди, а наручилац о томе није обавестио организацију надлежну за заштиту конкуренције.

2.8.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају се наводи да је Општинска управа у јавним набавкама које је спроводила након Извештаја ДРИ вршила појачану контролу-надзор да изабрани извођач радова не ангажује подизвођаче који нису наведени у понуди. У јавној набавци „Реконструкције и енергетске санације објекта вртића „Љубичица“ у Сонти, II фаза“ Општинска управа је закључила уговор са привредним субјектом који је у понуди навео учешће подизвођача. Лице одговорно за предузимање мера исправљања је начелник Општинске управе Општине Апатин, а период у којем се планирања предузимање мера исправљања је до 1. новембра 2021. године (доказ: *јавна набавка „Реконструкције и енергетске санације објекта вртића „Љубичица“ у Сонти, II фаза“, <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/7054> и Изјава одговорног лица број 404-24/2021 од 29. јануара 2021. године*).

2.8.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.9. У конкурсној документацији су предвиђени услови који нису у складу са прописом

2.9.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин је конкурсном документацијом одредила додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који нису у складу са Законом о јавним набавкама и то:

- у 9 ревидираних поступака предвиђена је обавеза понуђача да обиђе локацију, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште,
- у 10 ревидираних поступака предвиђена је обавеза да понуђач мора да располаже одређеним ISO сертификатима што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке, јер није непосредно везан за предмет набавке и његово извршење,
- у два ревидирана поступка је захтевана обавеза понуђача да има запослене са територије општине Апатин, што представља дискриминишући услов јер онемогућава учешће оних понуђача који располажу довољним кадровским капацитетом, а који нису обављали послове везане за предмет јавне набавке на територији општине Апатин.

2.9.2. Исказане мере исправљања

Општинска управа је у јавним набавкама које је спроводила након Извештаја о ревизији правилности пословања општине Апатин који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину није предвидела обавезу понуђача да има запослене са територије општине Апатин, као ни да располаже одређеним ISO сертификатима што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке. Општинска управа је у јавној набавци радова на реконструкцији и енергетској санацији објекта вртића „Љубичица“ у Сонти, I фаза, јавној набавци услуга ангажовање пољочуварске службе р.б. 0007/2020 и јавној набавци услуга обезбеђења р.б. 0005/2021, конкурсном документацијом предвидела могућност да понуђач обиђе локацију, али не и обавезу. Приложена је изјава начелника Општинске управе у којој је наведено да се у наредним јавним набавкама, конкурсном документацијом неће захтевати услови који ограничавају конкуренцију и који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, односно који су дискриминишући за понуђаче (доказ: конкурсна документација за следеће јавне набавке Реконструкција и енергетска санација објекта вртића „Љубичица“ у Сонти, I фаза, <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/7054>; Ангажовање пољочуварске службе, р.б. 0007/2020 <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/9423> и Услуге обезбеђења, 0005/2021 <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/12828> које су објављене на Порталу јавних набавки и Изјава одговорног лица број 404-24/2021 од 29. јануара 2021. године).

2.9.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.10. Измењен елемент уговора, а да није закључена измена уговора

2.10.1. Опис неправилности

Општинска управа општине Апатин је закључила уговор о јавној набавци радова на реконструкцији улице Петефи Шандор у Апатину вредности 23.556 хиљада динара са ПДВ-ом, по основу кога су извршени радови у року дужем од уговореног, чиме је

измењен битан елемент уговора, а да о томе није закључена измена уговора на начин и под условима прописаним законом.

2.10.2. Исказане мере исправљања

Општинска управа општине Апатин у одазивном извештају наводи да након Извештаја ДРИ о ревизији правилности пословања општине Апатин није вршила измене уговора којима би се изменио битан елемент уговора. У свим наредним набавкама које буде спроводила Општинска управа неће се вршити измене уговора којима би се изменио битан елемент уговора. Лице одговорно за предузимање мера исправљања је начелник Општинске управе Општине Апатин, а период у којем се планирања предузимање мера исправљања је до 1. новембра 2021. године. Општинска управа је навела да ће доказе о отклањању неправилности обухваћених налазом другог приоритета доставити након истека рока за предузимање мера, односно до 1. новембра 2021. године (доказ: Изјава одговорног лица број 404-24/2021 од 29. јануара 2021. године).

2.10.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.11. Индиректни корисник није објавио План јавних набавки на начин прописан законом

2.11.1. Опис неправилности

Народна библиотека није План јавних набавки за 2018. и 2019. годину објавила на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења.

2.11.2. Исказане мере исправљања

У одазивном извештају се наводи да је Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ објавила План јавних набавки за 2020. годину као и Извештај о спроведеним јавним набавкама. О току јавних набавки заинтересована лица обавештена су и на сајту Народне библиотеке "Миодраг Борисављевић" Апатин (доказ: Портал јавних набавки на адреси <https://jnportal.ujn.gov.rs/> и сајт Народне библиотеке „Миодраг Борисављевић“ www.bibliotekaapatin.rs).

2.11.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.12. Индиректни корисник је у конкурсној документацији предвидео услове који нису у складу са прописом

2.12.1. Опис неправилности

Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ је у поступку јавне набавке, испоруке и уградње два котла на пелет, конкурсном документацијом предвидела обавезу понуђача: 1) да обиђе локацију, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште, што није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама и 2) да понуђач мора да располаже одређеним ISO сертификатима што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке, јер није непосредно везан за предмет набавке и његово извршење

2.12.2. Исказане мере исправљања

Народна библиотека „Миодраг Борисављевић“ је након спроведене ревизије спровела поступке јавних набавки у којима је испоштовала препоруку Државне

ревизорске институције у погледу услова које понуђач треба да испуни у поступку јавне набавке. У приложеној конкурсној документацији, за два поступка јавне набавке, није предвиђена обавеза понуђача да обиђу локацију нити да поседује одређене ИСО сертификате, ако то није у логичкој вези са предметом јавне набавке (*доказ: Конкурсна документација за Јавну набавку лож уља за ложење – гасно уље екстра лако евро ел и Конкурсна документација за набавку агро пелета за огрева за потребе Народне библиотеке „Миодраг Борисављевић“ Апатин*).

2.12.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.13. Индиректни корисник је у конкурсној документацији предвидео услове који нису у складу са прописом

2.13.1. Опис неправилности

Предшколска установа „Пчелица“ Апатин је у поступку јавне набавке добара – набавка, испорука и монтажа апарата и друге опреме за домаћинство за опремање кухињско блока у јаслицама у Блок 112 у Апатину, предвидела обавезу да понуђач мора да располаже одређеним ISO сертификатима што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке, јер није непосредно везан за предмет набавке и његово извршење

2.13.2. Исказане мере исправљења

У одазивном извештају Предшколска установа „Пчелица“ наводи да је Правилнику о ближем уређивању поступка набавки ПУ „Пчелица“ Апатин, уредила и критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта, одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђења конкуренције, спровођење и контрола јавних набавки и начин праћења извршења уговора о јавној набавци. Донете су смернице за планирање и спровођење набавки у ПУ „Пчелица“ Апатин, које се односе на све запослене који се укључују у реализацију поступака набавки добара, радова или услуга неопходних за несметан рад установе. Установа је спровела поступак набавке електричне енергије број 1/2021 и приликом одређивања додатних услова за квалитативни избор привредног субјекта, комисија за јавне набавке се руководила начелима обезбеђивања конкуренције и забране дискриминације, као начелом једнакости привредних субјеката. Додатни услов у погледу техничког и стручног капацитета је био у вези са предметом набавке и односио се на искуство потребно за извршење уговора о јавној набавци. У одазивном извештају наведено је да ће додатни докази о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета бити достављени до 31. децембра 2021. године, а да су одговорна лица за спровођење мера исправља директорица Предшколске установе, комисија за јавне набавке и секретар установе – лице на пословнима јавних набавки (*докази: Правилник о поступку јавне набавке унутар ПУ „Пчелица“ Апатин, број 397/2020 од 10. септембра 2020. године, Смернице за планирање и спровођење набавки у ПУ „Пчелица“ Апатин, документација везана за поступак јавне набавке електричне енергије број 1/2021*).

2.13.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

3. МИШЉЕЊЕ

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице општине Апатин, 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 поднела општина Апатин, задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаних у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе. По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић

**Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
4. март 2021. године**

Достављено:

- Општини Апатин
- Архиви