



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Osijek

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U DRUŠTVU
ZRAČNA LUKA OSIJEK D.O.O.

Osijek, veljača 2019.

SADRŽAJ

stranica

SAŽETAK	2
I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA	3
II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA	5



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Osijek

KLASA: 041-01/16-10/45
URBROJ: 613-16-19-14

Osijek, 1. veljače 2019.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA ZA REVIZIJU
UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U DRUŠTVU
ZRAČNA LUKA OSIJEK D.O.O.

Na temelju odredaba članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je provjera provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u društvu Zračna luka Osijek d.o.o.

Provjera je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci provjere provedeni su od 4. prosinca 2018. do 1. veljače 2019.

SAŽETAK

Na temelju odredaba članka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je revizija učinkovitosti javne nabave u društvu Zračna luka Osijek d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2013. - 2015. Postupci revizije provedeni su od 11. travnja do 9. kolovoza 2016.

Ciljevi revizije bili su provjeriti:

- je li sustav javne nabave u Društvu učinkovit
- je li postojala stvarna potreba za određenom nabavom te
- jesu li rezultati provedenih postupaka omogućili postizanje zadovoljavajuće vrijednosti za uloženi novac.

Državni ured za reviziju je ocijenio da je sustav javne nabave u Društvu učinkovit, pri čemu su potrebna određena poboljšanja. Revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koji se odnose na planiranje javne nabave, upravljanje postupcima nabave i zaštitu interesa Društva. Dane su preporuke za otklanjanje nepravilnosti i propusta. Državni ured za reviziju ocijenio je da bi se provođenjem navedenih preporuka povećala usklađenost poslovanja s propisima i općim aktima, ušteda sredstava te veća transparentnost i učinkovitost sustava javne nabave u Društvu.

Ciljevi provjere provedbe danih preporuka su ocijeniti jesu li provedene dane preporuke te je li postignut zadovoljavajući napredak.

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza Društvu je upućen upit i zatraženo je da ocijeni napredak u provedbi pojedine preporuke. Obavljeni su razgovori s odgovornim osobama, a provjera provedbe danih preporuka potvrđena je uvidom u dokumentaciju. Svrha provjere bila je utvrditi koje su aktivnosti poduzete kako bi preporuke bile provedene.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak, jer od šest danih preporuka, četiri su provedene, a dvije nisu provedene.

I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA

Državnu ured za reviziju obavio je provjeru provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u Društvu. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak, jer od šest danih preporuka, četiri su provedene, a dvije nisu provedene.

U nastavku daje se status danih preporuka.

1. Planiranje javne nabave

1.1. Preporučeno je donijeti procedure kojima će biti uređeno donošenje plana nabave.

Preporuka je provedena. Društvo je donijelo Pravilnik o nabavi robe, radova i usluga u siječnju 2017. (u daljnjem tekstu: Pravilnik), kojim je uređeno područje planiranje nabave. Pravilnikom su utvrđene obveze i odgovornosti pojedinih sudionika (zaposlenika) u procesu planiranja, postupak planiranja nabave te rokovi za donošenje plana nabave. Nadalje, uređen je sadržaj plana nabave, praćenje ostvarenja plana nabave i podnošenje godišnjeg izvješća o ostvarenju plana nabave te izmjene i dopune plana nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

1.2. Preporučeno je više pozornosti posvetiti izradi plana nabave kako bi se provodili postupci javne nabave u skladu s donesenim planom.

Preporuka nije provedena. Društvo je za 2018. donijelo plan nabave te izmjene i dopune plana nabave. Izmjenama i dopunama plana nabave iz studenoga 2018. planiralo je nabavu roba, radova i usluga procijenjene vrijednosti 7.383.000,00 kn, a zaključeni su ugovori o nabavi u iznosu 3.450.888,00 kn, što čini 46,7 % planirane vrijednosti nabave. Pojedini predmeti nabave (radovi na proširenju putničke zgrade, izrada Master plana razvoja te nabava goriva) procijenjene vrijednosti 3.100.000,00 kn planom nabave su planirani, a postupci nisu provedeni. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

1.3. Preporučeno je pratiti ostvarenje plana nabave.

Preporuka nije provedena. Društvo nije pratilo ostvarenje plana nabave, odnosno nije donijelo godišnje izvješće o ostvarenju plana nabave. Društvo je Pravilnikom utvrdilo obvezu donošenja godišnjeg izvješća o ostvarenju plana nabave, u kojem bi bilo jasno naznačena razlika između planirane i realizirane nabave za svaku stavku nabave te ukupan iznos planirane i realizirane nabave. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

2. Upravljanje postupcima javne nabave

2.1. Preporučeno je općim aktima urediti provedbu postupaka javne nabave.

Preporuka je provedena. Društvo je Pravilnikom uredilo način na koji se priprema i provodi javna nabava (donošenje odluke o pripremi i provedbi postupka javne nabave, obveze i ovlasti stručnog povjerenstva za javnu nabavu, poduzimanje radnji u postupku javne nabave te završetak postupka javne nabave), način donošenja registra ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma, praćenje izvršenja ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma, ocjenjivanje načina na koji je obavljena nabava te izvješćivanje o javnim nabavama (donošenje statističkog izvješća o javnoj nabavi). Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

3. Zaštita interesa Društva

3.1. Preporučeno je općim aktima urediti područje praćenja ugovora te kontrole kvalitete izvedenih radova, isporučenih roba i obavljenih usluga.

Preporuka je provedena. Društvo je Pravilnikom uredilo područje praćenja izvršenja ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma. Navedenim Pravilnikom utvrđene su obveze i odgovornosti pojedinih sudionika te postupci u procesu praćenja izvršenja ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

3.2. Preporučeno je ocjenjivati način na koji je obavljena nabava od izabраниh dobavljača, s obzirom na njihovu sposobnost da isporuče robe, radove i usluge ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama.

Preporuka je provedena. Društvo je ocjenjivalo način na koji je obavljena nabava od izabраниh dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost da isporuče robe, radove i usluge ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA

Državni ured za reviziju obavio je provjeru provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u Društvu. Ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak, jer od šest danih preporuka, četiri su provedene, a dvije nisu provedene.

Društvo je donijelo Pravilnik kojim je uređeno donošenje plana nabave. Pravilnikom je uredilo provedbu postupaka javne nabave. Nadalje, Pravilnikom je uredilo područje praćenja ugovora te kontrole kvalitete izvedenih radova, isporučenih roba i obavljenih usluga. Društvo je ocjenjivalo način nabave od izabраниh dobavljača.