



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zadar

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U DRUŠTVU
ODVODNJA D.O.O., ZADAR

Zadar, ožujak 2018.

SADRŽAJ

stranica

SAŽETAK

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



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zadar

KLASA: 041-01/16-10/17
URBROJ: 613-15-18-17

Zadar, 22. ožujka 2018.

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U DRUŠTVU
ODVODNJA D.O.O., ZADAR

Na temelju odredbi 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 Odvodnja d.o.o., Zadar.

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 1. veljače do 22. ožujka 2018.

SAŽETAK

Na temelju odredbi članka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je revizija učinkovitosti javne nabave u društvu Odvodnja d.o.o., Zadar (dalje u tekstu: Društvo) za 2013. - 2015. Postupci revizije provedeni su od 22. veljače do 4. srpnja 2016.

Ciljevi revizije su bili:

- provjeriti je li sustav javne nabave u Društvu učinkovit
- provjeriti 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 ocijenio je 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 provedbom navedenih preporuka povećala usklađenost poslovanja Društva s propisima i općim aktima kojima je uređena javna nabava, transparentnost u postupcima nabave, razina javne odgovornosti za gospodarsko i racionalno upravljanje sredstvima te ušteda sredstava pri nabavi roba, radova i usluga, što bi trebalo pridonijeti većoj učinkovitosti sustava nabave.

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 samo ocijeni napredak u provedbi pojedine preporuke. Obavljeni su razgovori s odgovornim osobama, a provjera provedbe danih preporuka potvrđena je uvidom u dokumentaciju. Svrha provjere je utvrditi koje su aktivnosti poduzete kako bi preporuke bile provedene.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak, jer je dano sedam preporuka i sve su provedene.

I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA

Državni ured za reviziju obavio je provjeru provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u Društvu. Dano je sedam preporuka i sve su provedene. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak.

U nastavku se daje pregled statusa danih preporuka.

1. Planiranje javne nabave

1.1. Preporučeno je izmjene i dopune vidljivo naznačiti u odnosu na osnovni plan.

Preporuka je provedena. Tijekom 2017. donesene su dvije izmjene i dopune plana nabave iz kojih su vidljivo naznačene sve izmjene i dopune u odnosu na osnovni plan. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

1.2. Preporučeno je pribavljati pisane dokaze o istraživanju tržišta nabave i što je moguće više informacija o radovima, robama i uslugama koje namjerava nabaviti.

Preporuka je provedena. Prethodna analiza tržišta unaprjeđuje tržišno natjecanje, odnosno provodi se u cilju prikupljanja informacija o predmetu nabave i gospodarskim subjektima koji djeluju na tržištu. U svrhu pripreme dokumentacije za nadmetanje Društvo je provodilo tehničke konzultacije i prethodnu analizu tržišta kojim su pozivali neovisne stručnjake, nadležna tijela, odnosno sudionike na tržištu kako bi iskazali primjedbe, odnosno prijedloge. Sastavljena su izvješća o prihvaćenim i neprihvaćenim primjedbama. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

1.3. Preporučeno je utvrđivati moguće rizike u provedbi postupaka javne nabave.

Preporuka je provedena. Društvo je ustrojilo registar rizika u kojem su sadržani mogući rizici u provedbi postupaka javne nabave, mjere za njihovo otklanjanje te osobe zadužene za otklanjanje rizika. Utvrdilo je osam mogućih rizika i vodi primjerenu brigu o upravljanju rizicima. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

2. Upravljanje postupcima nabave

2.1. Preporučeno je pri korištenju pregovaračkog postupka javne nabave bez prethodne objave, u zapisnike o pregledu i ocjeni ponuda navesti posebne slučajeve i okolnosti koji opravdavaju korištenje tog postupka.

Preporuka je provedena. Tijekom 2017. Društvo je provelo dva pregovaračka postupka javne nabave bez prethodne objave. U zapisnike o pregledu i ocjeni ponuda navelo je posebne slučajeve i okolnosti koji opravdavaju korištenje tog postupka. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

2.2. Preporučeno je više pozornosti posvetiti izradi dokumentacije za nadmetanje i ugovora kako se vrijeme provedbe postupka nabave, odnosno izvođenja radova ne bi nepotrebno produljivalo.

Preporuka je provedena. Da bi se u procesu nabave izbjegle najčešće pogreške, kao što je nejasna dokumentacija, Društvo je osiguralo dovoljno vremena za izradu dokumentacije za nadmetanje, prvenstveno tehničkih specifikacija s detaljno utvrđenim uvjetima, kako se vrijeme provedbe postupka nabave ne bi nepotrebno produljivalo. Tijekom 2017. nije zaprimljena niti jedna žalba na dokumentaciju o nabavi. U četiri postupka nabave u kojima je zaključeno pet ugovora u vrijednosti 4.799.908,00 kn dokumentacija za nadmetanje je sastavljena na jasan način. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.3. Preporučeno je za nabavu usluga odvoza i trajnog zbrinjavanja tehnološkog neopasnog otpada, umjesto pregovaračkog postupka bez prethodne objave, provesti otvoreni postupak javne nabave.

Preporuka je provedena. Za nabavu usluga odvoza i trajnog zbrinjavanja tehnološkog neopasnog otpada Društvo je provelo otvoreni postupak javne nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

3. Zaštita interesa Društva

Preporučeno je provoditi postupak ocjenjivanja svih dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost isporuke roba, radova i usluga ugovorene kvalitete, u ugovorenim rokovima i po ugovorenim cijenama.

- 3.1. Preporuka je provedena. Društvo je tijekom 2017. provodilo postupak ocjenjivanja dobavljača s obzirom na njihovu sposobnost isporuke roba, radova i usluga ugovorene kvalitete na način da je utvrdilo kriterije za ocjenjivanje kao što su održavanje kvalitete, poštivanje rokova isporuke, uvjeti plaćanja, rokovi plaćanja i drugo. Svaki dobavljač ocijenjen je prema utvrđenim kriterijima te su na temelju ukupne ocjene sastavljene liste potencijalnih dobavljača. 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 je svih sedam danih preporuka provedeno.

Društvo je naznačilo sve izmjene i dopune u odnosu na osnovni plan. Pribavljalo je pisane dokaze o istraživanju tržišta nabave i što je moguće više informacija o radovima, robama i uslugama koje namjerava nabaviti. Utvrdilo je moguće rizike i njima primjereno upravljalo. Pri korištenju pregovaračkog postupka javne nabave bez prethodne objave, u zapisnike o pregledu i ocjeni ponuda navedeni su posebni slučajeve i okolnosti koji opravdavaju korištenje tog postupka. Društvo je osiguravalo dovoljno vremena za izradu dokumentacije za nadmetanje i ugovora. Za nabavu usluga odvoza i trajnog zbrinjavanja tehnološkog neopasnog otpada proveden je otvoreni postupak javne nabave. Dobavljači su ocjenjivani s obzirom na njihovu sposobnost isporuke roba, radova i usluga ugovorene kvalitete te rokove i cijene.