



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Zadar

---

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

Zadar, ožujak 2018.

## SADRŽAJ

stranica

---

### SAŽETAK

I.	PROVEDBA DANIH PREPORUKA	3
II.	UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA	6



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Zadar

---

KLASA: 041-01/16-10/39  
URBROJ: 613-15-18-17

Zadar, 22. ožujka 2018.

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

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 Zračna luka Zadar 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 1. veljače do 22. ožujka 2018.

## SAŽETAK

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je revizija učinkovitosti javne nabave u društvu Zračna luka Zadar d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2013. - 2015. Postupci revizije provedeni su od 9. studenoga 2015. do 19. travnja 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 sustav nabave u Društvu nije bio učinkovit te da su potrebna značajna 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 12 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 12 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. doneseno je 17 izmjena i dopuna 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 podatke u planu nabave te u internim odlukama o početku postupka nabave uskladiti radi lakše usporedbe i praćenja te više pozornosti posvetiti izradi plana nabave.

Preporuka je provedena. Pregledane su interne odluke za devet otvorenih postupaka javne nabave provedenih tijekom 2017. Podaci (predmet, evidencijski broj nabave i drugo) u planu nabave te u internim odlukama usklađeni su, čime je omogućena lakša usporedba i praćenje postupaka nabave. Društvo je više pozornosti posvetilo izradi plana nabave, odnosno odstupanja između planiranih i realiziranih vrijednosti nabave za 2017. znatno su manja u odnosu na godine za koje je obavljena revizija učinkovitosti javne nabave. Naime, udjel ukupno realiziranih nabava u planiranim za 2013. iznosio je 42,1 %, za 2014. iznosio je 26,7 %, a za 2015. iznosio je 14,3 %. Za 2017. planirana je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 22.292.375,00 kn, a zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 14.487.302,00 kn, što čini 65,0 % planirane vrijednosti nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

#### 1.3. Preporučeno je pribavljati pisane dokaze o istraživanju tržišta nabave i što je moguće više informacija o radovima, robama i uslugama koje Društvo 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. Prije pokretanja postupaka javne nabave Društvo je istraživalo tržište pretraživanjem internetskih stranica. Za nabavu uredskog materijala, materijala za čišćenje i drugih ponavljajućih postupaka nabave analiziralo je trenutnu situaciju na tržištu i pregledavalo ugovore koji su u provedbi. Ukoliko se radilo o novim i složenijim nabavama male vrijednosti od potencijalnih dobavljača zatražene su informativne ponude. Prije pokretanja postupka nabave usluga velike vrijednosti provedeno je prethodno savjetovanje, odnosno objavljen je nacrt dokumentacije o nabavi. Nakon proteka roka do kojeg su zainteresirani gospodarski subjekti mogli uputiti prijedloge i primjedbe na objavljenu dokumentaciju, sastavljeno je izvješće o provedenom savjetovanju te je objavljeno na mrežnim stranicama Društva. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

## 2. Upravljanje postupcima nabave

- 2.1. Preporučeno je internom odlukom o početku postupka nabave imenovati najmanje jednog člana povjerenstva koji posjeduje važeći certifikat u području javne nabave te da imenovani predstavnici Društva provode postupke nabave.

Preporuka je provedena. Uvidom u interne odluke za devet otvorenih postupaka javne nabave provedenih tijekom 2017. utvrđeno je da je Društvo internom odlukom imenovalo stručno povjerenstvo za javnu nabavu te da su ponude otvarala najmanje dva člana tog povjerenstva. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.2. Preporučeno je kod poništenja postupka javne nabave iz razloga što su postale poznate okolnosti zbog kojih ne bi došlo do pokretanja postupka javne nabave da su bile poznate prije pokretanja samog postupka, navesti koje su to okolnosti te odluku o poništenju bez odgode dostaviti svim ponuditeljima.

Preporuka je provedena. Tijekom 2017. Društvo je donijelo jednu odluku o poništenju postupka javne nabave, koji je proveden koncem 2016. U odluci o poništenju postupka javne nabave navedene su okolnosti zbog kojih ne bi došlo do pokretanja postupka javne nabave da su bile poznate prije pokretanja samog postupka. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.3. Preporučeno je u provođenju postupaka nabave, umjesto dostavljanja novih dokumenata, pojasniti ili upotpuniti samo već priložene dokumente u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Preporuka je provedena. Odredbom članka 263. Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 120/16), koji je važeći od siječnja 2017., između ostalog, propisano je da naručitelj u postupcima javne nabave male vrijednosti može, od ponuditelja koji je podnio ekonomski najpovoljniju ponudu zatražiti, ažurirane popratne dokumente, osim ako već posjeduje te dokumente. Tijekom 2017. u sedam postupaka javne nabave male vrijednosti, Društvo je zatražilo, a odabrani gospodarski subjekt dostavio ažurirane popratne dokumente. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.4. Preporučeno je pravodobno provoditi postupke javne nabave.

Preporuka je provedena. Pregledani su postupci javne nabave usluge prijevoza zaposlenika, goriva te električne energije. Ugovori su zaključeni na temelju uvjeta određenih dokumentacijom za nadmetanje. Odluke o odabiru donesene su prije isteka ugovora za prethodno razdoblje, što je pridonijelo pravodobnoj provedbi postupaka javne nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.5. Preporučeno je u upisnik o zaprimanju ponuda upisati osnovnu odnosno izmjenu i/ili dopunu ponude u skladu s odredbama Uredbe o načinu izrade i postupanju s dokumentacijom za nadmetanje i ponudama.

Preporuka je provedena. U srpnju 2017. prestala je važiti Uredba o načinu izrade i postupanju s dokumentacijom za nadmetanje i ponudama. U skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, ponude se dostavljaju elektronski, a svaka izmjena i dopuna ponude automatski se evidentira u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.6. Preporučeno je više pozornosti posvetiti izradi dokumentacije za nadmetanje kako se vrijeme provedbe postupka nabave 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. Pregledano je devet postupaka nabave roba i usluga i utvrđeno je da je dokumentacija za nadmetanje sastavljena na jasan način. Tijekom 2017. nije zaprimljena niti jedna žalba na dokumentaciju za nadmetanje. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.7. Preporučeno je obavijesti o zaključenim ugovorima objavljivati u Elektroničkom oglasniku javne nabave.

Preporuka je provedena. Objavljene su obavijesti o zaključenim ugovorima u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

- 2.8. Preporučeno je ustrojiti evidenciju plaćanja prema ugovorima te u registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma unijeti propisane podatke o plaćanju konačnog iznosa po zaključenim ugovorima o javnoj nabavi.

Preporuka je provedena. Ustrojena je evidencija plaćanja prema ugovorima te su u registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma uneseni propisani podaci o plaćanju konačnog iznosa po zaključenim ugovorima o javnoj nabavi. Provedbu preporuke nije potrebno pratiti.

### 3. Zaštita interesa Društva

- 3.1. Preporučeno je osnovati komisiju za reviziju u skladu s Kodeksom korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice ili udjele.

Preporuka je provedena. Društvo je u listopadu 2016. osnovalo komisiju za reviziju u skladu s Kodeksom korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice ili udjele. 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 12 preporuka provedeno.

Društvo je naznačilo sve izmjene i dopune u odnosu na osnovni plan te uskladilo podatke u planu nabave i u internim odlukama. Više pozornosti posvećivalo je izradi plana nabave. Pribavljani su pisani dokazi o istraživanju tržišta nabave i što je moguće više informacija o robama i uslugama koje namjerava nabaviti. Internom odlukom imenovano je stručno povjerenstvo za javnu nabavu, a ponude su otvarala najmanje dva člana tog povjerenstva. U odluci o poništenju postupka javne nabave navedene su okolnosti zbog kojih ne bi došlo do pokretanja postupka javne nabave da su bile poznate prije pokretanja samog postupka. U provođenju postupaka nabave dostavljani su ažurirani popratni dokumenti. Društvo je pravodobno provodilo postupke javne nabave. Ponude su dostavljane elektronski, a svaka izmjena i dopuna ponude automatski je evidentirana u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Dovoljno vremena osiguravalo je za izradu dokumentacije za nadmetanje. Obavijesti o zaključenim ugovorima objavljivane su u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Ustrojena je evidencija plaćanja prema ugovorima te su u registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma uneseni propisani podaci o plaćanju konačnog iznosa po zaključenim ugovorima o javnoj nabavi. Društvo je osnovalo komisiju za reviziju.