



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U
DRUŠTVU HŽ INFRASTRUKTURA D.O.O.

Zagreb, rujan 2019.

SADRŽAJ

stranica

SAŽETAK	2
I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA	3
II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA	9



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

KLASA: 041-01/14-10/53
URBROJ: 613-02-05-19-14

Zagreb, 26. rujna 2019.

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI JAVNE NABAVE U
DRUŠTVU HŽ INFRASTRUKTURA D.O.O.

Na temelju odredbe članka 23. stavka 2. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je provjera provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u društvu HŽ Infrastruktura d.o.o.

Provjera je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 31/19) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci provjere provedeni su od 7. siječnja do 26. rujna 2019.

SAŽETAK

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je revizija učinkovitosti javne nabave u društvu HŽ Infrastruktura d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2012.-2014. Postupci revizije provedeni su od 16. listopada 2014. do 12. svibnja 2015.

Ciljevi revizije bili su:

- provjeriti postoje li jasne procedure u postupcima javne nabave od faze planiranja do stavljanja sredstava u uporabu
- provjeriti jesu li postupci javne nabave roba, radova i usluga provedeni u skladu s propisima
- ispitati je li nabavljena roba, radovi i usluge odgovarajuće kvalitete po najpovoljnijim cijenama
- provjeriti je li uspostavljen učinkovit sustav unutarnjih kontrola radi otklanjanja slabosti i nepravilnosti u postupcima javne nabave
- ispitati je li postojala stvarna potreba za provedenu nabavu
- utvrditi jesu li nabavom roba, radova i usluga ostvareni ciljevi koji osiguravaju poboljšanje kvalitete te zadovoljenje stvarnih potreba krajnjih korisnika.

Državni ured za reviziju je ocijenio da sustav javne nabave u Društvu nije bio učinkovit te su potrebna značajna poboljšanja. Revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koji se odnose na planiranje javne nabave, upravljanje postupcima javne nabave te praćenje izvršenja ugovora. Dane su preporuke za otklanjanje nepravilnosti i propusta. Državni ured za reviziju je ocijenio da bi se provođenjem navedenih preporuka povećala usklađenost poslovanja Društva sa zakonima i drugim propisima, ušteda sredstava te transparentnost i učinkovitost sustava javne 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 ocijeni napredak u provedbi svake 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.

Društvo je od 2016. do 2018. zaključilo 249 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 3.270.840.455,00 kn. Revizijom je obuhvaćeno 68 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn ili 60,1 %. Od 19 danih preporuka, 13 je provedeno, a šest nije provedeno. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak.

I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA

U nastavku se daje status danih preporuka.

1. Planiranje javne nabave

Preporučeno je više pozornosti posvetiti izradi plana nabave, odnosno planirati nabavu stvarno potrebnih roba, radova i usluga u skladu s financijskim mogućnostima.

Preporuka je provedena. Društvo za svaku godinu donosi Plan poslovanja, Plan investicija i Plan nabave u skladu s Uputom za operativno planiranje. U 2016., 2017. i 2018. sastavljene su izmjene Plana poslovanja, Plana investicija te Plana nabave radi usklade s dinamikom provedbe projekata. Za 2016. planirana je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 4.120.840.270,00 kn. Zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 422.379.648,00 kn, poništena je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 302.526.679,00 kn, u postupku je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 73.124.983,00 kn, što zajedno čini vrijednost nabave roba, radova i usluga 798.031.310,00 kn ili 19,4 % planirane vrijednosti nabave. Za 2017. planirana je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 2.332.100.890,00 kn. Zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 418.916.897,00 kn, poništena je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 117.071.795,00 kn, u postupku je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 861.709.333,00 kn, što zajedno čini vrijednost nabave roba, radova i usluga 1.397.698.025,00 kn ili 59,9 % planirane vrijednosti nabave. Za 2018. planirana je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 5.064.948.917,00 kn. Zaključeni su ugovori o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 1.087.481.098,00 kn, u postupku je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 3.305.671.023,00 kn, poništena je nabava roba, radova i usluga u vrijednosti 204.757.859,00 kn, što zajedno čini vrijednost nabave roba, radova i usluga 4.597.909.980,00 kn ili 90,8 % planirane vrijednosti nabave. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

2. Upravljanje postupcima javne nabave

2.1. Preporučeno je samostalno nabavljati robu za izvođenje radova povjerenih povezanom društvu.

Preporuka nije provedena. Odlukom uprave Društva o nabavi, skladištenju i prodaji strateške robe za društva u vlasništvu Hrvatskih željeznica iz svibnja 2002. te izmjenom odluke o nabavi, skladištenju i prodaji strateške robe za društva u vlasništvu Hrvatskih željeznica iz listopada 2002. utvrđena je strateška roba po grupama roba i poslovima Hrvatskih željeznica za društva u vlasništvu Hrvatskih željeznica. Određeno je da nabavu strateške robe obavljaju Hrvatske željeznice.

U srpnju 2018. Društvo je utvrdilo revidirani popis strateške robe koju će preuzimati zaposlenici održavanja. Društvo je od 2016. do 2018. nabavilo strateške robe u vrijednosti 182.913.395,00 kn. Spomenutim odlukama utvrđeno je da kameni agregati predstavljaju stratešku robu koju treba nabavljati Društvo. Društvo ne vodi dovoljno brige o stanju zaliha i naručenim količinama kamenih agregata.

Od pregledanih 68 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn, na nabavu roba, radova i usluga od povezanog društva odnosi se 33 ugovora u vrijednosti 797.173.537,00 kn.

Kod dva pregledana predmeta nabave radova ukupne vrijednosti 21.492.845,00 kn, povezano društvo nabavilo je stratešku robu (kameni agregati) u vrijednosti 1.346.420,00 kn. Tako je kod ustupanja radova povezanom društvu za sanaciju kolosijeka Sesvete, Resnik, Draganići, Črnomerec, Podsused tvornica, Karlovac za koje je u studenome 2017. zaključen ugovor u vrijednosti 4.008.247,00 kn, od povezanog društva zatraženo smanjenje cijene kamenih agregata u vrijednosti 751.420,00 kn u skladu s cijenom nabave kamenih agregata prema okvirnom sporazumu, koje je Društvo zaključilo u 2016. s drugim dobavljačem. Povezano društvo je na traženje Društva ispravilo cijene u skladu sa zaključenim okvirnim sporazumom. Za radove obnove kolodvora Plaški i kolodvora Zrmanja te elektro radove na otvorenoj pruzi za koje je u rujnu 2018. zaključen ugovor u vrijednosti 17.484.598,00 kn, Društvo je troškovnikom predvidjelo nabavu kamenog agregata, a povezano društvo je u dopuni ponude dostavilo obrazloženje da je tijekom ranijih radova ostala dovoljna količina kamenih agregata u vrijednosti 595.000,00 kn za obnovu kolodvora u Plaškom. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je analizirati cijene radova i usluga iz ponuda povezanih društava te uspoređivati s tržišnim cijenama.

Preporuka je provedena. Društvo je analiziralo cijene radova i usluga iz ponuda na način da je od povezanog društva tražilo dostavu podataka o udjelima roba, radova i usluga u ukupnoj cijeni ponude te analizu cijena po stavkama. Nakon zaprimljenih ponuda Društvo je od povezanog društva tražilo smanjenje cijena izvođenja radova. Povezano društvo je smanjilo cijene izvođenja radova u slučajevima kada cijene iskazane ponudama nisu bile u skladu s okvirnim sporazumima. U vezi s nabavom gotovih proizvoda za koje je potrebno nabaviti sastavne dijelove na tržištu, od povezanog društva je zatraženo dati na uvid cijene dijelova i materijala te dokaze kako je cijena utvrđena, kao i normative i cijene sata rada. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.3. Preporučeno je odrediti primjereniji rok za dostavu ponuda od povezanih društava.

Preporuka nije provedena. Društvo u dokumentaciji za nadmetanje i pozivima za dostavu ponuda nije odredilo primjereni rok za dostavu ponuda od povezanih društava u cilju izrade kvalitetnih ponuda. Povezana društva su u razdoblju predviđenom za podnošenje ponuda upućivala pisane zahtjeve za produljenjem roka za dostavu ponuda uz obrazloženje da su utvrđeni rokovi prekratki za izradu kvalitetnih ponuda, te je zbog opsežnosti ponuda potrebno produljiti rokove za dostavu ponuda. U pojedinim predmetima rok za dostavu ponude produljen je više puta. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.4. Preporučeno je posvetiti više pozornosti radnjama koje prethode provedbi postupaka javne nabave, što uključuje odabir za društvo najpovoljnijeg načina nabave u cilju postizanja povoljnijih cijena.

Preporuka je provedena. Člankom 16. Upute za podnošenje zahtjeva za pokretanje postupka javne nabave i provođenje postupka javne nabave, iz listopada 2014., određeno je da se otvoreni postupak javne nabave primjenjuje kao pravilo u odabiru postupka javne nabave, dok druge vrste postupaka čine iznimku.

Nabava je provođena i dodjelom ugovora povezanim društvima prema članku 348. Zakona o javnoj nabavi. Društvo je od 2016. do 2018. zaključilo 249 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 3.270.840.455,00 kn. Na temelju otvorenih postupaka nabave zaključeno je 111 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 2.239.339.069,00 kn ili 68,5 % vrijednosti nabave. Od ukupnog broja ugovora koji su zaključeni na temelju otvorenih postupaka nabave, u 2016. je zaključeno 27 ugovora u vrijednosti 1.355.078.529,00 kn, u 2017. je zaključeno 49 ugovora u vrijednosti 51.737.246,00 kn, a u 2018. je zaključeno je 35 ugovora u vrijednosti 832.523.294,00 kn. Na temelju pregovaračkih postupaka zaključeno je 39 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 74.471.331,00 kn ili 2,3 % vrijednosti nabave. Na temelju članka 348. Zakona o javnoj nabavi zaključeno je 96 ugovora o nabavi roba, radova i usluga od povezanog društva u vrijednosti 956.580.055,00 kn ili 29,2 % vrijednosti nabave. Usluge iz dodatka II.B Zakona o javnoj nabavi nabavljene su u vrijednosti 450.000,00 kn. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.5. Preporučeno je više pozornosti posvetiti izradi dokumentacije za nadmetanje na način da bude transparentna i jasna te u skladu sa stvarnim potrebama Društva, a u cilju smanjenja žalbenih postupaka, a time i smanjenja vremena provedbe postupka nabave.

Preporuka nije provedena. Kod 18 predmeta nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 2.273.920.546,00 kn opis predmeta nabave u dokumentaciji za nadmetanje nije bio dovoljno jasan te je imao za posljedicu produljenje rokova provedbe postupaka javne nabave. U Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljeno je nekoliko izmjena i pojašnjenja dokumentacije za nadmetanje po jednom predmetu nabave. U razdoblju 2016.-2018. je bilo 46 izjavljenih žalbi na postupke javne nabave roba, radova i usluga, što je također utjecalo na produljenje rokova provedbe postupaka javne nabave. Od sveukupno upućenih žalbi, tijekom 2018. su bile 32 žalbe, od kojih je Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave 19 odbila, a 13 usvojila. Na temelju 13 usvojenih žalbi, Društvo je kod dva predmeta nabave procijenjene vrijednosti 2.063.260.000,00 kn poništilo dio dokumentacije za nadmetanje, dok je kod jednog predmeta nabave procijenjene vrijednosti 37.874.000,00 kn poništilo dio odluke o odabiru. Odluke o odabiru poništene su kod tri predmeta nabave. S obzirom na to da je Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave usvojila 13 žalbi ili 40,6 % ukupnog broja izjavljenih žalbi tijekom 2018., proizlazi da nije posvećena primjerena pozornost izradi dokumentacije za nadmetanje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.6. Preporučeno je ugovarati radove na temelju stvarnih potreba te u skladu s financijskim mogućnostima.

Preporuka je provedena. Kod pregledanih 68 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn radovi su ugovarani na temelju stvarnih potreba te u skladu s financijskim mogućnostima. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.7. Preporučeno je utvrđivati realne rokove izvođenja radova te pravodobno zaključivati dodatke ugovoru.

Preporuka nije provedena. Od pregledanih 68 predmeta nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn, kod sedam predmeta javne nabave u vrijednosti 76.886.239,00 kn nisu realno utvrđeni rokovi izvođenja te nisu pravodobno zaključeni dodaci ugovoru. Do produljenja rokova je dolazilo zbog postupaka pribavljanja uporabnih dozvola, kašnjenja u nabavi robe, kasnijeg uvođenja izvođača radova u posao te nemogućnosti zatvora pruge. Spomenuto je imalo za posljedicu nemogućnost obavljanja radova ili pružanja usluga u ugovorenim rokovima, zbog čega je zaključivano i više dodatka ugovora po pojedinom predmetu nabave. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.8. Preporučeno je kod ugovaranja radova uzeti u obzir okolnosti koje je moguće planirati, a utječu na kontinuitet obavljanja građevinskih radova, kao što su nepovoljni vremenski uvjeti tijekom zimskih razdoblja, isporuka robe koja je potrebna za obavljanje radova i druge poznate okolnosti.

Preporuka nije provedena. Od pregledanih 68 predmeta nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn, na ugovaranje radova odnosi se 30 predmeta nabave u vrijednosti 1.541.638.602,00 kn.

Društvo je za radove na obnovi pruga u čvoru Zagreb i na obnovi dionice Greda – Sunja – Novska u 2018. provelo postupak javne nabave za nabavu tračnica. Tijekom provođenja postupka javne nabave zaprimljena je žalba jednog ponuditelja te je Društvo obustavilo postupak javne nabave. Prema izvješću nadzornog inženjera bila je neophodna žurna nabava tračnica kako bi se osigurala provedba ugovora. Kao posebni razlozi za žurnu nabavu su navedeni tehničko i sigurnosno stanje dionice te da se radi o glavnoj fazi radova o kojoj ovise preostale faze izvođenja radova. Nabavu tračnica u vrijednosti 11.394.795,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost provelo je povezano društvo uz manipulativni trošak 6,0 %, odnosno 644.980,00 kn. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.9. Preporučeno je prije početka realizacije ulaganja obaviti potrebne pripremne radnje, izraditi projektnu i tehničku dokumentaciju kako bi se izbjegla izmjena projekata u već započetoj fazi radova, te izraditi sveobuhvatne troškovnike kako bi radovi završili u planiranim rokovima.

Preporuka je provedena. Kod pregledanih 68 postupaka javne nabave u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn obavljene su pripremne radnje i izrađena je projektna i tehnička dokumentacija te nije bilo izmjene projekata i kašnjenja radova. Uvođenjem sustava upravljanja informacijama investicijskog procesa omogućeno je operativno praćenje projekata i razrada planova aktivnosti po pojedinom projektu te se u skladu s operativnim planovima pripremaju i financijski planovi projekata. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.10. Preporučeno je objediniti postupke javne nabave za jednake radove.

Preporuka je provedena. Društvo je objedinjavalo postupke javne nabave za jednake radove.

U tijeku je izrada analize planiranih grupa predmeta nabave od 2013. do 2019., prema kojoj se utvrđuje učestalost pojavljivanja predmeta nabave, promjene procijenjene vrijednosti i njihova realizacija te se na temelju dobivenih podataka omogućuje dodatno smanjenje broja predmeta nabave. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.11. Preporučeno je pravodobno provoditi postupke javne nabave.

Preporuka nije provedena. Postupci javne nabave nisu pravodobno provedeni kod nabave tračnica u vrijednosti 11.394.795,00 kn (opisano u točki 2.8. ovog Izvješća) te kod usluga rada pomoćnog vlaka u vrijednosti 3.698.852,00 kn. Za uslugu rada pomoćnog vlaka je u svibnju 2017. zaključen okvirni sporazum u vrijednosti 3.698.852,00 kn, a ugovor na temelju okvirnog sporazuma u kolovozu 2017. Ugovoren je rok pružanja usluge od konca travnja 2017. do konca travnja 2018. Odluka o odabiru je donesena i postala izvršna 19. travnja 2017. Usluge pripravnosti i dežurstva evidentirane su u vrijednosti 700.432,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost za razdoblje od siječnja do druge polovice travnja 2017., odnosno obavljene su tri i pol mjeseca prije zaključenja okvirnog sporazuma. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

2.12. Preporučeno je preispitati potrebe za priznavanjem dodatnih troškova organizacije i koordinacije radova koji se uključuju u ukupne troškove građevinskih radova, te u slučaju opravdanosti donijeti kriterije za priznavanje navedenih troškova.

Preporuka je provedena. Kod pregledanih 68 postupaka javne nabave u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn u troškovnicima nisu navedeni ni priznavani dodatni troškovi organizacije i koordinacije radova koji se uključuju u ukupne troškove građevinskih radova. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.13. Preporučeno je pregovaračke postupke provoditi u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Preporuka je provedena. Kod pregledanih 68 postupaka javne nabave roba, radova, i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn pregovarački postupci nabave roba, radova i usluga su provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.14. Preporučeno je prije pokretanja postupka nabave sastaviti analizu stvarnih potreba za vozilima te isplativosti najma vozila u odnosu na kupnju.

Preporuka je provedena. Koncem 2016. Društvo je raspolagalo s 236 vozila, od čega 117 u vlasništvu, a 119 u operativnom najmu. Koncem 2017. Društvo je raspolagalo s 237 vozila, od čega 120 u vlasništvu, a 117 u operativnom najmu. Koncem 2018. Društvo je raspolagalo s 235 vozila, od čega 119 u vlasništvu, a 116 u operativnom najmu. Društvo je u razdoblju od listopada 2018. do veljače 2019. provelo otvoreni postupak javne nabave cestovnih vozila putem operativnog najma s održavanjem i ostatkom vrijednosti. Na temelju navedenog postupka nabave nabavljeno je 67 vozila u vrijednosti 13.121.463,00 kn. Prije provođenja postupka nabave Društvo je sastavilo analizu stvarnih potreba i isplativosti najma vozila u odnosu na kupnju te tehničke analize i analize stvarnih potreba cestovnih vozila. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.15. Preporučeno je voditi evidencije koje obuhvaćaju iskorištenost, prijeđene kilometre te potrošnju goriva za sva vozila koja Društvo koristi u cilju optimalne iskorištenosti.

Preporuka je provedena. Društvo vodi evidencije koje obuhvaćaju iskorištenost, prijeđene kilometre te potrošnju goriva za sva vozila (vlastita i u najmu). U tijeku je uvođenje integriranog sustava za upravljanje i nadzor imovine koji između ostalog uključuje i upravljanje voznim parkom. Upravljanje voznim parkom omogućuje praćenje ukupnih troškova održavanja, operative i vlasništva voznog parka. Navedeno uključuje troškove održavanja, rada, kupnje goriva, registracije, nabave, najma, amortizacije i druge troškove te praćenje prema više kriterija (iskorištenost po kilometru, satu rada, klasi i tipu vozila, tipu najma i drugo). Također, planira se ugraditi sustav za pozicioniranje (GPS sustav). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Praćenje provedbe ugovora

- 3.1. Preporučeno je ustrojiti evidenciju praćenja provedbe ugovora.

Preporuka je provedena. Evidencija praćenja provedbe ugovora i narudžbenica prati se u poslovnom informacijskom sustavu SAP te registru investicija. U navedenom informacijskom sustavu su sastavljeni izvještaji koji prikazuju ukupno količinsko i financijsko izvršenje, dok se u registru investicija dodatno prate investicijski ugovori i narudžbenice, kao i njihovo izvršenje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je poduzeti radnje s ciljem plaćanja u ugovorenim rokovima, kako bi se smanjilo plaćanje zatezних kamata.

Preporuka je provedena. Društvo je obavljalo plaćanja u skladu s ugovorenim rokovima. Rashodi za zatezne kamate značajno su smanjeni u 2018. u odnosu na prethodne godine. Društvu su u razdoblju od 2016. do 2018. obračunane zatezne kamate u iznosu 10.636.396,00 kn, od čega 3.364.928,00 kn u 2016., 6.191.541,00 kn u 2017. te 1.079.927,00 kn u 2018. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je pribavljati jamstva u ugovorenim iznosima i rokovima.

Preporuka je provedena. Kod pregledanih 68 predmeta javne nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 1.971.773.317,00 kn pribavljena su tražena jamstva u ugovorenim iznosima i rokovima. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA

Državni ured za reviziju je obavio provjeru provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti javne nabave u Društvu. Od 19 danih preporuka, 13 je provedeno, a šest nije provedeno. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak.

Društvo je provedbom preporuka postiglo sljedeće pozitivne učinke:

- planiralo je nabavu stvarno potrebnih roba, radova i usluga u skladu s financijskim mogućnostima
- odabralo je najpovoljniji način nabave u cilju postizanja povoljnijih cijena
- ugovorilo je radove na temelju stvarnih potreba te u skladu s financijskim mogućnostima
- analiziralo je cijene radova i usluga iz ponuda povezanih društava te uspoređivalo s tržišnim cijenama
- obavilo je potrebne pripremne radnje prije realizacije ulaganja
- objedinilo je postupke javne nabave za jednake radove
- nije uključivalo dodatne troškove organizacije i koordinacije radova u ukupne troškove građevinskih radova
- provelo je pregovaračke postupke u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi
- sastavilo je analizu stvarnih potreba za vozilima te isplativost najma u odnosu na kupnju
- vodilo je evidencije iskorištenosti, prijeđenih kilometara te potrošnje goriva za sva vozila koja koristi
- ustrojilo je evidenciju praćenja provedbe ugovora
- plaćalo je u ugovorenim rokovima
- pribavljalo je jamstva u ugovorenim iznosima i rokovima.