



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

---

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA  
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI NABAVE U  
DRUŠTVU ODAŠILJAČI I VEZE D.O.O.

Zagreb, svibanj 2019.

## SADRŽAJ

stranica

---

### SAŽETAK

I.	PROVEDBA DANIH PREPORUKA	3
II.	UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA	8



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

---

KLASA: 041-01/16-10/15  
URBROJ: 613-02-05-19-17

Zagreb, 2. svibnja 2019.

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA  
ZA REVIZIJU UČINKOVITOSTI NABAVE U  
DRUŠTVU ODAŠILJAČI I VEZE 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 nabave u društvu Odašiljači i veze 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 20. studenoga 2018. do 2. svibnja 2019.

## SAŽETAK

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je revizija učinkovitosti nabave u društvu Odašiljači i veze d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2013. - 2015. Postupci revizije provedeni su od 17. veljače do 13. rujna 2016.

Ciljevi revizije bili su provjeriti:

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

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

Od devet danih preporuka, šest je provedeno, a tri nisu provedene. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je proveden zadovoljavajući broj preporuka, ali prema značajnosti preporuka koje nisu provedene, a odnose se na izbor načina nabave i postizanje najveće konkurencije u danim okolnostima, nije postignut zadovoljavajući napredak.

## I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA

U nastavku se daje pregled statusa danih preporuka.

### 1. Planiranje nabave

- 1.1. Preporučeno je u okviru planova nabave navesti vrstu postupka, planirani početak postupka nabave te trajanje ugovora o nabavi.

Preporuka je provedena. U okviru planova nabave za 2017. i 2018. navedena je vrsta postupka nabave, planirani početak postupka nabave te trajanje ugovora o nabavi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 1.2. Preporučeno je unutarnjim aktima utvrditi moguće rizike u provedbi postupaka nabave.

Preporuka je provedena. Društvo je donijelo Strategiju upravljanja rizicima i Mapu rizika. U navedenim dokumentima navedeni su mogući rizici u provedbi postupaka nabave kao što su rizik nepridržavanja rokova od strane dobavljača, rizik greške zaposlenika koji sudjeluje u postupku nabave roba, radova i usluga, rizik pravodobnog početka i završetka postupka nabave u skladu s usvojenim planom nabave te rizik ugovaranja i praćenja ugovora o nabavi. Mjere za smanjivanje odnosno ublažavanje rizika su između ostaloga postizanje boljih uvjeta ugovaranja pojedinih usluga, dodatni pregovori u svrhu smanjenja cijena, ugovaranje instrumenta osiguranja te analiza i praćenje tržišta. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

### 2. Upravljanje postupcima nabave

- 2.1. Preporučeno je upućivati obavijesti ponuditeljima o rezultatima nadmetanja.

Preporuka nije provedena. U 2017. i 2018. zaključeno je 144 ugovora o nabavi robe, radova i usluga ukupne vrijednosti 167.896.860,00 kn, a provjerom provedbe danih preporuka su obuhvaćena 33 vrijednosno značajnija ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 122.088.368,00 kn ili 72,7 %. Od ukupno zaključena 144 ugovora o nabavi robe, radova i usluga, pozivom za dostavu ponuda zaključeno je 65 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 67.159.972,00 kn i 79 ugovora o nabavi roba, radova i usluga na temelju ponude ili prijedloga ugovora u vrijednosti 100.736.888,00 kn. Revizijom je obuhvaćeno 16 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 83.319.296,00 kn prema ponudi ili prijedlogu ugovora, 12 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 37.781.532,00 kn na temelju poziva za dostavu ponuda, te pet ugovora male vrijednosti do 200.000,00 kn ukupne vrijednosti 987.540,00 kn. Obavijesti ponuditeljima o rezultatima nadmetanja na temelju poziva za dostavu ponuda su dostavljene u propisanim rokovima i putem elektroničke pošte. Pravilnikom o postupku nabave je propisano da organizacijska jedinica zadužena za poslove nabave pisanim putem poštom, faksom ili putem elektroničke pošte obavijesti sve ponuditelje o statusu njihove ponude nakon donošenja odluke o odabiru u roku ne dužem od pet dana. Obavijesti ponuditeljima ne sadrže odredbe o mogućnosti prigovora ponuditelja na odluku o odabiru.

Društvo nije upućivalo obavijesti ponuditeljima o rezultatima nadmetanja nakon nabave roba, radova i usluga prema ponudi ili prijedlogu ugovora i nakon nabave male vrijednosti kada je upućivalo pozive većem broju ponuditelja što nije u skladu s odredbama Pravilnika o postupku nabave. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je kod postupaka na temelju ponude ili prijedloga ugovora uputiti poziv za dostavu ponude većem broju ponuditelja.

Preporuka nije provedena. U 2017. i 2018. zaključeno je 144 ugovora o nabavi robe, radova i usluga ukupne vrijednosti 167.896.860,00 kn, od čega 79 ugovora o nabavi roba, radova i usluga koji su provedeni na temelju ponude ili prijedloga ugovora ukupne vrijednosti 100.736.888,00 kn.

Revizijom je obuhvaćeno 16 vrijednosno značajnijih ugovora nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 83.319.296,00 kn ili 82,7 % od kojih je na temelju jedne ponude zaključeno devet ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 36.714.159,00 kn. Odnose se na uslugu održavanja mobilne mreže i pripadne infrastrukture u vrijednosti 8.340.000,00 kn, uslugu distribucije digitalnih sadržaja u vrijednosti 6.198.600,00 kn, zakup elektroničke komunikacijske infrastrukture u vrijednosti 5.452.100,00 kn, otkup suvlasničkog dijela na objektu Sljeme u vrijednosti 4.470.000,00 kn, uslugu najma satelita vrijednosti u 4.166.509,00 kn, uslugu programske podrške videosustava za otkrivanje i nadzor šumskih požara u vrijednosti 3.452.845,00 kn, zakup prostora za nadzorno operativni centar u vrijednosti 1.973.650,00 kn, izgradnju elektromagnetskog priključka u vrijednosti 1.447.895,00 kn te nabavu naftnih derivata u vrijednosti 1.212.560,00 kn. Za nabavu usluge distribucije digitalnih sadržaja, za zakup elektroničke komunikacijske infrastrukture, otkup suvlasničkog dijela, uslugu najma satelita, za usluge programske podrške videosustava za otkrivanje i nadzor šumskih požara, za zakup prostora te za izgradnju elektromagnetskog priključka su dostavljeni dokazi da su dobavljači jedini u mogućnosti isporučiti predmet nabave. Za preostala dva ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 9.552.560,00 kn nema pisanih dokaza da je pružatelj usluga jedini u mogućnosti obaviti uslugu.

Sedam zaključenih ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 46.605.137,00 kn odnose se na opskrbu električnom energijom, odašiljačku opremu, softverske licence, panoramske kamere, zamjenu pokrova i rekonstrukciju odvodnih kanala, nabavu priključnica i kabela postojećih odašiljačkih sustava te uslugu pregleda antenskih stupova. Za uslugu opskrbe električnom energijom u vrijednosti 31.662.427,00 kn zatražene su i pribavljene tri ponude. Za nabavu odašiljačke opreme u vrijednosti 7.611.480,00 kn zatražene su i pribavljene dvije ponude jer je opremu bilo potrebno nabaviti od istog proizvođača kao i opremu koja je ugrađena u prethodnim etapama te su bila moguća dva dobavljača. Za usluge softverskih licenci u vrijednosti 2.551.672,00 kn zatražene su i pribavljene tri ponude. Za nabavu panoramskih kamera u vrijednosti 1.944.933,00 kn zatražene su i pribavljene četiri ponude. Za radove zamjena pokrova i rekonstrukcija odvodnih kanala u vrijednosti 1.132.773,00 kn zatraženo je pet ponuda, a pribavljene su tri. Za nabavu priključnica i kabela postojećih odašiljačkih sustava u vrijednosti 956.752,00 kn zatražene su tri ponude, a pribavljena je jedna ponuda. Za nabavu usluga pregleda antenskih stupova u vrijednosti 745.100,00 kn zatražene su tri ponude, a pribavljene su dvije.

Pravilnikom o postupku nabave je propisano da se postupak nabave prema ponudi ili prijedlogu ugovora provodi ako je ispunjen najmanje jedan od uvjeta, između ostaloga kada se radi o uslugama dobavljača koji uslugu pruža u skladu s posebnim ili isključivim pravom na temelju posebnog zakona ili podzakonskog propisa, kod nabave robe koja se zbog kompatibilnosti nabavlja izravno od proizvođača ili generalnog zastupnika ili uvoznika ili distributera za Republiku Hrvatsku uz prethodnu odluku Uprave, kod nabava usluga održavanja od dobavljača kojemu je proizvođač predmeta održavanja dao isključivo pravo obavljanja usluga na području Republike Hrvatske te kod nabava iznad 200.000,00 kn do 1.000.000,00 kn. Nadalje, propisano je da za nabave iznad 200.000,00 kn do 1.000.000,00 kn prema ponudi ili prijedlogu ugovora, podnositelj zahtjeva treba kad god je to moguće uz zahtjev priložiti najmanje tri istovrsne ponude različitih ponuditelja te u zahtjevu obrazložiti odabir ili posebno obrazložiti ako ne priloži tri ponude. Također, propisano je da je za nabave pokrenute na temelju ponude ili prijedloga ugovora iznad 1.000.000,00 kn obvezno ishoditi prethodnu pojedinačnu odluku Uprave. Kod pregledanih ugovora o nabavi roba, radova i usluga prema ponudi ili prijedlogu ugovora, Društvo nije promicalo potpunu i otvorenu konkurentnost kako bi omogućilo sudjelovanje većeg broja ponuditelja i ostvarilo mogućnost postizanja povoljnije cijene. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.3. Preporučeno je pri izboru načina nabave voditi računa da izabrani način omogući najveću moguću konkurenciju u danim okolnostima.

Preporuka nije provedena. Pravilnikom o postupku nabave propisano je da su kod odabira načina nabave rukovoditelji dužni odabrati vrstu postupka koji omogućuje veću konkurenciju u danim okolnostima, uz obrazloženje odabranog postupka. Nadalje, propisano je da se poziv za dostavu ponuda i poziv za pretkvalifikaciju mogu objaviti u javnim glasilima, mrežnim stranicama te poslati elektroničkom poštom, ali nije propisan iznos iznad kojeg su obvezni otvoreni postupci nabave roba, radova i usluga. U 2017. i 2018. zaključeno je 144 ugovora o nabavi robe, radova i usluga ukupne vrijednosti 167.896.860,00 kn. Pregledano je 33 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 122.088.368,00 kn. Uzorak je izabran prema kriteriju vrijednosne značajnosti. Revizijom je obuhvaćeno 16 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 83.319.296,00 kn prema ponudi ili prijedlogu ugovora, 12 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 37.781.532,00 kn na temelju poziva na dostavu ponuda, te pet ugovora male vrijednosti do 200.000,00 kn u vrijednosti 987.540,00 kn. Kod pregledanih postupaka nabave roba, radova i usluga Društvo nije provelo otvoreni postupak nabave roba, radova i usluga odnosno nije u javnim glasilima objavilo poziv za dostavu ponuda.

Od 16 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 83.319.296,00 kn prema ponudi ili prijedlogu ugovora, devet ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 36.714.159,00 kn zaključeno je na temelju jedne ponude. Preostalih sedam zaključenih ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 46.605.137,00 kn odnose se na opskrbu električnom energijom, odašiljačku opremu, softverske licence, panoramske kamere, zamjenu pokrova i rekonstrukciju odvodnih kanala, nabavu priključnica i kabela postojećih odašiljačkih sustava te uslugu pregleda antenskih stupova (točka 2.2. Izvješća).

Od 12 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 37.781.532,00 kn na temelju poziva na dostavu ponuda, dva ugovora zaključena su za radove i izgradnju antenskog stupa i pogonske zgrade u vrijednosti 16.379.176,00 kn nakon objave na mrežnim stranicama.

Preostalih deset ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 21.402.356,00 kn odnose se na nabavu integriranog sustava tehničke zaštite, izvođenje građevinskih radova, uslugu dvogodišnjeg programa osiguranja, sustav odašiljača, izgradnju antenskih stupova, uslugu dobrovoljnog i dopunskog zdravstvenog osiguranja, nabavu odašiljača, rekonstrukciju i izgradnju kabelaške kanalizacije te za nabavu odašiljača i prateće opreme. Za nabavu integriranog sustava tehničke zaštite u vrijednosti 6.400.000,00 kn zatražene su četiri, a pribavljene su tri ponude. Za izvođenje građevinskih radova antikorozivne zaštite čelične konstrukcije i sanacije temelja u vrijednosti 4.800.000,00 kn zatraženo je šest, a pribavljene su tri ponude. Za nabavu dvogodišnjeg programa osiguranja u vrijednosti 3.288.502,00 kn zatraženo je sedam, a pribavljene su dvije ponude. Za nabavu sustava odašiljača za objekt Učka u vrijednosti 1.585.030,00 kn zatraženo je tri, a pribavljena je jedna ponuda. Za izvođenje radova na izgradnji antenskih stupova u vrijednosti 1.544.103,00 kn zatraženo je sedam, a pribavljene su tri ponude. Za nabavu dobrovoljnog i dopunskog zdravstvenog osiguranja u vrijednosti 1.380.000,00 kn zatražene su tri, a pribavljene su dvije ponude. Za nabavu odašiljača Psunj u vrijednosti 749.620,00 kn upućen je poziv za dostavu ponude na dvije adrese uz obrazloženje da su moguća dva potencijalna dobavljača jer je opremu bilo potrebno nabaviti od istog proizvođača opreme koja je ugrađena u prethodnim fazama postojećih mreža, dostavljena je jedna ponuda. Za nabavu odašiljača u vrijednosti 710.694,00 kn zatraženo je pet, a pribavljene su četiri ponude. Za rekonstrukciju i izgradnju kabelaške kanalizacije u vrijednosti 500.000,00 kn zatraženo je jedanaest, a pribavljene su tri ponude. Za nabavu odašiljača i prateće opreme u vrijednosti 444.407,00 kn zatražene su i pribavljene tri ponude. Kod pregledanih ugovora o nabavi roba, radova i usluga na temelju ponude ili prijedloga ugovora i na temelju poziva na dostavu ponuda, Društvo nije promicalo potpunu i otvorenu konkurentnost. Otvorenim postupcima nabave omogućilo bi sudjelovanje većeg broja ponuditelja i ostvarilo mogućnost postizanja povoljnije cijene.

Za nabavu male vrijednosti do 200.000,00 kn revizijom je obuhvaćeno pet ugovora o nabavi roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 987.540,00 kn. Jedan ugovor za nabavu satelitske opreme u vrijednosti 199.905,00 kn zaključen je s ponuditeljem koji je jedini mogao isporučiti predmet nabave zbog usklađenosti s postojećom opremom. Preostala četiri ugovora u vrijednosti 787.635,00 kn odnose se na uslugu edukacije, uslugu predstavljanja Društva, uslugu izrade robne marke i knjige standarda te na čišćenje spremnika za gorivo. Za uslugu edukacije zbog izmjena međunarodnih normi u vrijednosti 199.000,00 kn zatražene su i pribavljene tri ponude. Za uslugu izrade i predstavljanje Društva u vrijednosti 198.915,00 kn zatražene su i pribavljene dvije ponude. Za uslugu izrade robne marke i knjige standarda u vrijednosti 197.000,00 kn zatražene i pribavljene dvije ponude. Za čišćenje spremnika za gorivo u vrijednosti 192.720,00 kn zatražene su četiri, a pribavljene dvije ponude. Pravilnikom o postupku nabave propisano je da za nabave male vrijednosti, podnositelj zahtjeva treba kad je to moguće uz zahtjev priložiti najmanje tri istovrsne ponude različitih ponuditelja te u zahtjevu obrazložiti odabir ili posebno obrazložiti ako ne priloži tri ponude. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 2.4. Preporučeno je kod postupaka nabave koji su provedeni pozivom za dostavu ponuda prema dokumentaciji za nadmetanje, provoditi postupak javnim otvaranjem ponuda kako bi se postupak proveo transparentno.

Preporuka je provedena. Revizijom je obuhvaćeno 12 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u vrijednosti 37.781.532,00 kn pozivom za dostavu ponuda za koje je provedeno javno otvaranje ponuda.



Prema pregledanim zapisnicima o otvaranju ponuda, ovlaštene predstavnici ponuditelja su bili prisutni kod šest postupaka nabave roba, radova i usluga u vrijednosti 26.347.678,00 kn, a u preostalim šest nisu bili prisutni iako su pozvani na javno otvaranje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

### 3. Zaštita interesa Društva

#### 3.1. Preporučeno je pravodobno pribavljati i ugovarati jamstva za uredno ispunjenje ugovora.

Preporuka je provedena. U 33 pregledana ugovora o nabavi roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 122.088.368,00 kn jamstva za uredno ispunjenje su ugovorena. Jamstva banke za uredno ispunjenje ugovora i police osiguranja pribavljene su pravodobno. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

#### 3.2. Preporučeno je ugovarati ugovornu kaznu u slučaju kašnjenja u cilju zaštite interesa Društva.

Preporuka je provedena. U 33 pregledana ugovora o nabavi roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 122.088.368,00 kn, Društvo je ugovaralo ugovornu kaznu u slučaju kašnjenja u cilju zaštite interesa ili je ugovaralo druge instrumente osiguranja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

#### 3.3. Preporučeno je ocjenjivati način na koji je obavljena nabava od izabranih 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 dobavljače na način da je ocjenjivalo sposobnost prema kriterijima je li isporučena roba te jesu li obavljene radovi i usluge u ugovorenim rokovima i u skladu s ugovorenom kvalitetom. Također je ocjenjivalo je li isporuka količinski potpuna i jesu li roba, radovi i usluge obračunati po ugovorenim cijenama te jesu li ispostavljeni računi uredni i pravovremeni. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

## II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA

Državni ured za reviziju obavio je provjeru provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti nabave u Društvu. Od devet danih preporuka, šest je provedeno, a tri nisu provedene. Državni ured za reviziju ocjenjuje da je proveden zadovoljavajući broj preporuka, ali prema značajnosti preporuka koje nisu provedene, a odnose se na izbor načina nabave i postizanje najveće konkurencije u danim okolnostima, nije postignut zadovoljavajući napredak.

Društvo je provedbom preporuka postiglo sljedeće pozitivne učinke:

- u okviru planova nabave navodilo je vrstu postupka, planirani početak postupka nabave te trajanje ugovora o nabavi
- unutarnjim aktom utvrdilo je moguće rizike u provedbi postupaka nabave
- kod postupaka nabave koji su provedeni pozivom za dostavu ponuda prema dokumentaciji za nadmetanje, provedeno je javno otvaranje ponuda
- pravodobno je pribavljalo i ugovaralo jamstva za uredno izvršenje ugovora
- ugovaralo je ugovornu kaznu u slučaju kašnjenja u cilju zaštite interesa ili je ugovaralo druge instrumente osiguranja te
- ocjenjivalo je način na koji je obavljena nabava od izabranih dobavljača.