



USAID
NGA POPULLI AMERIKAN
OD AMERIČKOG NARODA



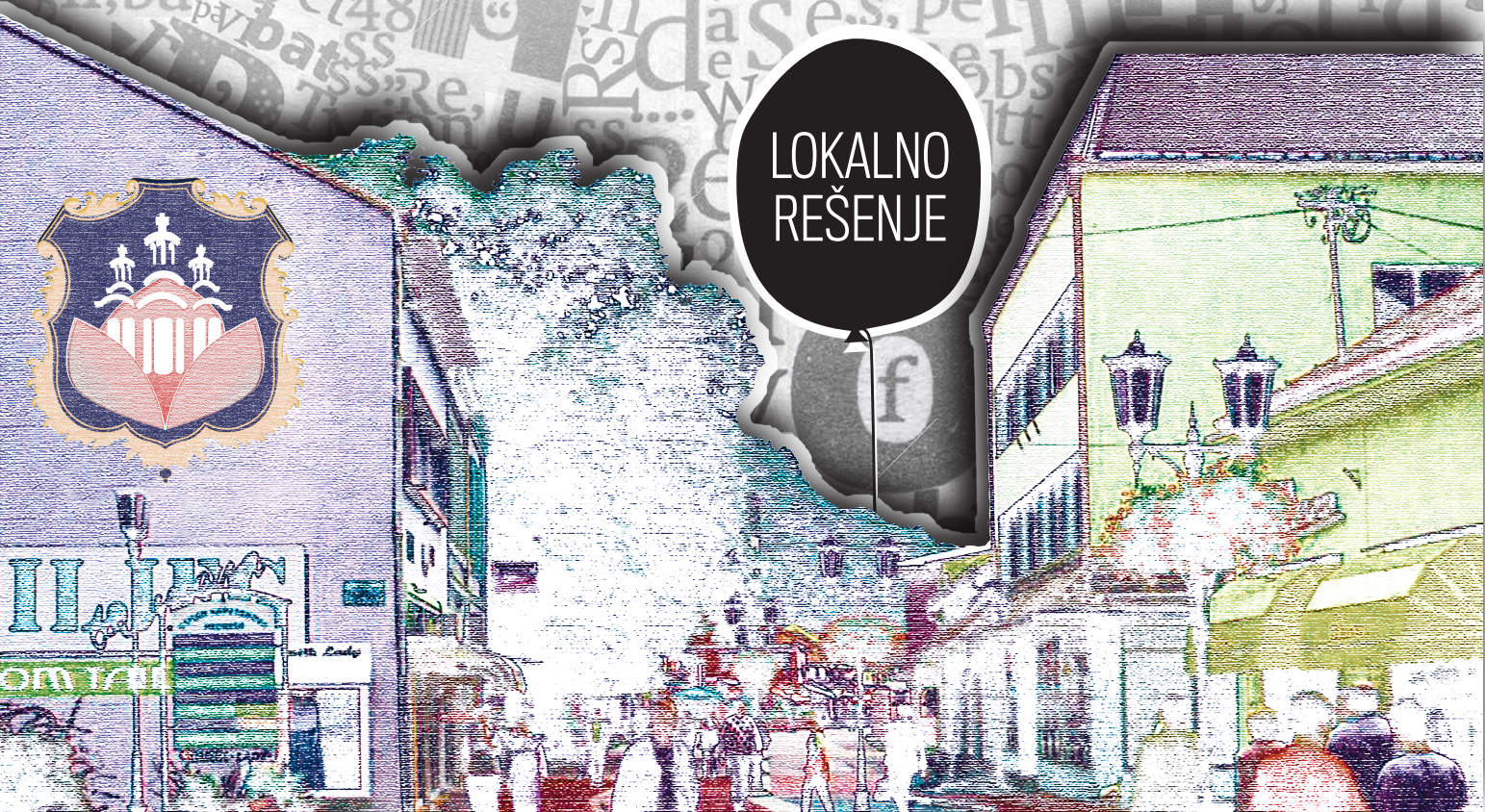
IZVEŠTAJ O TROŠKOVIMA OPŠTINE

GRAČANICA

NOVAC I POLITIKA

● ● UNAPREDIMO KOSOVO ZAJEDNO

LOKALNO
REŠENJE

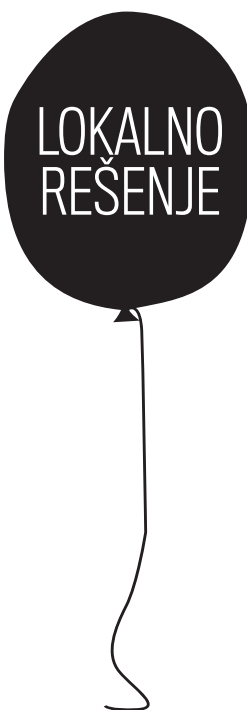


IZVEŠTAJ O TROŠKOVIMA OPŠTINE

GRAČANICA

NOVAC I POLITIKA

● ● UNAPREDIMO KOSOVO ZAJEDNO



LOKALNO
REŠENJE



Implementing Persons and Organizations for this report:

STEFAN STOJANOVIĆ – Communication for Social Development

OLIVER VUJOVIĆ – Communication for Social Development

Podržan od:



USAID
NGA POPULLI AMERIKAN
OD AMERIČKOG NARODA





Opis projekta:

Projekat je podržan od strane Agencije za međunarodni razvoj (USAID) kroz program Unapredimo Kosovo Zajedno-Lokalno rešenje (AKT-LS), i ima za cilj da poveća integritet lokalnih samouprava putem povećanog nadzora od strane organizacija civilnog društva u tim Opštinama. Učesnici projekta prisustvovali su treningu na kome su naučili kako da: dobiju informacije o javnim tenderima na opštinskom nivou, prepoznaju političku vezu kompanija ili osoba koji su dobili tender nakon doniranja određenim političkim partijama, kao i da pregledaju imovinske deklaracije lokalnih zvaničnika. Nakon završenog treninga imali su zadatak da stečeno znanje primene u svojim Opština i kreiraju izveštaj rezultata. Izveštaj je urađen na osnovu ove metodologije i treninga.

Odricanje odgovornosti za sadržaj:

Sadržaj ovog izveštaja je rad učesnika u projektu. Istraživanje prikazano u ovom izveštaju je rad individue, a ne njihove organizacije. Stavovi u ovom izveštaju ne predstavljaju nužno stavove donatora ovog projekta, Američke agencije za međunarodni razvoj (USAID). Takođe stavovi u ovom izveštaju ne predstavljaju nužno stavove organizacija koje implementiraju ovaj projekat, Communication for Social Development-CSD i QOHU!

Objavljuje:

Organizata për Demokraci, Antkorrupsion dhe Dinjitet, Çohu!
Rruga: Rustem statovci Nr.17; Prishtinë, Kosova
Tel / +381 (0)38 248 506
www.cohu.org

SADRŽAJ

09

Uvod

10

Robe i
usluge

14

Ugovori Opštine
Gračanica kroz
postupke javne
nabavke

09

Ključni nalazi

AJ

20

Nalazi
Generalnog
revizora u Opštini
Gračanica

22

Finansiranje
političkih
stranaka

17

Kompanije
koje su dobile
najviše tendera
od Opštine
Gračanica

22

Veze biznisa sa
politikom

21

Žalbe pri Telu za
razmatranje žalbi
(TRŽ)

23

Zaključci i
preporuke



IZVEŠTAJ O TROŠKOVIMA OPŠTINE GRAČANICA

UVOD

Opština Gračanica se u periodu od 2009. do 2012. suočavala sa malim funkcionalnim poteškoćama što se tiče budžetskog planiranja za kapitalne investicije i javnu nabavku, kao i poteškoćama što se tiče budžetskih troškova. To se smatra normalno imajući u vidu da je Opština Gračanica formirana nakon procesa decentralizacije. U periodu između 2012. i 2015. može se uočiti da je operativna funkcionalnost i profesionalizam na znatno većem nivou. Sredstva su efikasno potrošena, a rezultati su vidljiviji.

Opština Gračanica ima crnu listu kompanija koje ne mogu aplicirati za tendere. U ovoj listi se nalazi samo jedna kompanija, "Conex Group" iz Prištine. Ovo je zasnovano na našem zahtevu za informacije o crnoj listi kompanija. Dobili smo samo ime kompanije bez pratećih objašnjenja i razloga zašto je na crnoj listi. Kada govorimo o kompanijama možemo reći da, na osnovu našeg istraživanja, od ukupno 236 projekta, postoji 39 projekata koje su dobili kompanije koje dolaze iz Opštine Gračanica. Ukupan iznos ovih 39 projekata je 1,461,559 evra, ili 7,3% ukupne vrednosti svih tendera.

U nastavku možete videti kako je Opština Gračanica planirala i ostvarila izvore iz fondova za kapitalne investicije i javnu nabavku.

KLJUCNI NALAZI

1 / Javna nabavka

1.1 / Kapitalne investicije planirane u Opštini Gračanica

Opština Gračanica za kapitalne investicije i javnu nabavku za period 2009.-2015. odvojila je sledeće fondove: Za 2015. godinu informacije će biti dostupne sredinom 2016. godine, najavljeno je iz Kancelarije Generalnog Revizora.



KAPITALNE INVESTICIJE

PLANIRANO
€ 3,557,524

POTROŠENO
3,506,329

2010

PLANIRANO
€ 2,267,628

POTROŠENO
€ 2,190,708

2011

PLANIRANO
€ 3,552,740

POTROŠENO
€ 3,225,701

2012

PLANIRANO
€ 2,857,270

POTROŠENO
€ 2,001,550

2013

PLANIRANO
€ 2,428,343

POTROŠENO
€ 1,667,159

2014



2010



2011



2012



2013



2014

Opština Gračanica za 2010. godinu za kapitalne investicije, robe i usluge izdvojila je 4,225,395 €. Od tog iznosa je utrošeno ukupno 4.135.903 €, dok je razlika između planiranih i potrošenih sredstava 89,429 €. Ova razlika je rezultat lošeg planiranja raspoloživih resursa,

navodi se u revizorskom izveštaju za ovu godinu. Takođe, revizor navodi da nije jasno definisano planiranje kapitalnih investicija i javne nabavke, dok su budžetski troškovi bili adekvatni jer je samo 2,5% ostalo nepotrošeno.

KAPITALNE INVESTICIJE

Na početku godine, za kapitalne investicije je planirano 370,729 €, a to se promenilo tokom godine. Uz donacije za Opštinu Gračanica, budžet za kapitalne investicije je dostigao iznos od 3,557,524 €. Od pomenutog iznosa, troškovi za 2010. su bili 3,506,329 €. Za kapitalne investicije nije iskorišćeno 51,195 €.

ROBE I USLUGE

Na početku godine, za robe i usluge je planirano 717,896 €, a to se promenilo tokom godine. Budžet za robe i usluge smanjen je na 667,871 €. Tokom 2010. godine za robe i usluge je potrošeno 629,574 €, što je za 38,297 € manje od planiranih sredstava. Ova razlika je ostala nepotrošena.

REVIZIJA

Nakon pregleda dokumentacije nabavke robe, usluga i kapitalnih investicija, revizor je naglasio sledeće:

- Opština nema konačni plan nabavke za 2010. godinu;
- Opština nema konačni spisak nabavke robe za 2010. godinu;
- Dokumentacija u nekoliko slučajeva nabavke nije kompletna;

REVIZOR PREPORUČUJE DA OPŠTINA GRAČANICA OSIGURA:

- Izradu godišnjeg plana nabavke, i da taj plan pošalje AJN-u (Agenciji za javnu nabavku), kao i kompletiranje i održavanje fajlova/dosijea za svaku izvršenu nabavku;
- Kompletiranje dokumentacije tokom prijema roba i usluga;

Postoje osam slučajeva grešaka zbog nedostatka adekvatne dokumentacije tokom prijema roba, konkretno, u osam slučajeva, nedostaju beleške komisije, a zapisnici nisu potpisani. Sve ove greške i propusti uticali su na adekvatno korišćenje javnih sredstava.

Za 2011. godinu Opština Gračanica je za javnu nabavku planirala 3,035,257 €. Od planiranog iznosa potrošeno je 2,941,920 €, a razlika između planiranog i potrošenog iznosa je 93,337 €. Taj iznos nije potrošen. Može se videti da je planirani i potrošeni budžet za 2011. godinu bio manji od budžeta za 2010. godinu. Opština Gračanica je imala 1,190,138 € manje planiranog budžeta i 1,193,983 € manje potrošenog budžeta.

- Za 2011. godinu Opština Gračanica je za javnu nabavku planirala 3,035,257
- €. Od planiranog iznosa potrošeno je 2,941,920 €, a razlika između
- planiranog i potrošenog iznosa je 93,337 €.

KAPITALNE INVESTICIJE

Na početku godine, za kapitalne investicije je planirano 1,486,688 €, a to se promijenilo tokom godine. Uz donacije za Opštinu Gračanica, budžet za kapitalne investicije je dostigao iznos od 2,267,628 €. Od pomenutog iznosa, troškovi za 2010. su bili 2,190,708 €. Za kapitalne investicije nije iskorišćeno 76,920 €.

ROBE I USLUGE

Na početku godine, za robe i usluge je planirano 545,289 €, a to se promijenilo tokom godine. Konačni budžet za robe i usluge za 2011. godinu povećan je na 767,629 €, što je omogućilo opštini da planira nabavku za pomenuti iznos. Za robe i usluge opština je potrošila 751,212 €, što je za 16,417 € manje od planiranog budžeta.

REVIZIJA

Konačni planirani budžet za 2011. godinu je bio 5,671,059 €. Troškovi za ovu godinu su bili 4,757,254 €, ili 84% ukupnog budžeta. Ovde se jasno vidi da je 16% budžeta ostalo neiskorišćeno zbog lošeg planiranja, navodi se u revizorskom izveštaju za ovu godinu.

PREPORUKE ZA OPŠTINU GRAČANICA ZA 2011. GODINU.

- Plan godišnjeg budžeta treba napraviti na osnovu održivih procena, analizirajući troškove i realizaciju projekata što je ranije moguće. Dakle, treba pokrenuti postupak nabavke što je pre moguće.
- Napraviti mesečne analize budžetskih troškova u oblastima gde je to moguće, i u skladu s time izraditi planove za tromesečna izdvajanja budžeta.

Prema izveštaju Kancelarije generalnog revizora za 2011. godinu, Opština Gračanica se suočava sa istim problemima kao prethodne godine što se tiče dokumentacije. Kod tendera "Nabavka laboratorijske opreme za bolnicu u Gračanici" i "Nabavka laboratorijske opreme za ambulanu" postoji problem sa spiskom kupljene opreme, zato postoji sumnja da ta oprema nije adekvatna. Kod slučaja "Izgradnja česme i parka u Donjoj Gušterici" nije ispoštovan dinamički plan, a Opština nije primenila kaznenu politiku nad izvođačem radova.

Za 2012. godinu Opština Gračanica je za javnu nabavku planirala 4,442,734 €. Od planiranog iznosa, potrošeno je 4,113,377 €, a razlika između planiranog i potrošenog iznosa je 329,357 €. Kada pogledate budžet za ovu godinu, razlika je samo 7.4%, što znači da je ostvareno 93% budžeta, i to je relativno dobro, prema revizorskom nalazu i izveštaju za ovu godinu.

- Konačni planirani budžet za 2011. godinu je bio 5,671,059 €.
- Troškovi za ovu godinu su bili 4,757,254 €, ili 84% ukupnog budžeta. Ovde se jasno vidi
- da je 16% budžeta ostalo neiskorišćeno zbog lošeg planiranja, navodi se u
- revizorskom izveštaju za ovu godinu.

KAPITALNE INVESTICIJE

Na početku godine, za kapitalne investicije je planirano 1,905,858 €, a to se promenilo tokom godine. Konačni planirani budžet za 2012. godinu je bio 3,552,740 €. Od ukupnog iznosa, tokom 2012. godine je potrošeno 3,225,701 €, a 327,039 € je ostalo nepotrošeno. Ova nepotrošena sredstva prenesena su u kategoriji kapitalnih investicija za sledeću godinu.

ROBE I USLUGE

Na početku godine, za robe i usluge je planirano 603,671 €, a to se promenilo tokom godine. Konačni budžet za robe i usluge za 2012. godinu povećan je na 889,994 €. Od ukupnog iznosa, potrošeno je 887,676 €, a samo 2,318 € je ostalo nepotrošeno.

REVIZIJA

Na osnovu revizorskog izveštaja za 2012. godinu, Opština Gračanica je potrošila 90% budžeta, što predstavlja relativno dobru performansu.

Na osnovu nalaza KGR-a za 2012. godinu, u četiri slučaja Opština je potpisala ugovore sa strankama bez dodatne kontrole u vezi mogućeg kršenja tih ugovora. Takve situacije stavljaju u opasnost sprovođenje navedenih tendera.

Za 2013. godinu Opština Gračanica je za javnu nabavku planirala 3,828,270 €. Od planiranog iznosa, potrošeno je 2,654,805 €, a razlika između planiranog i potrošenog iznosa je 1,173,919 €. Ova razlika je rezultat neadekvatnog planiranja raspoloživih resursa, navodi se u revizorskom izveštaju za ovu godinu.

KAPITALNE INVESTICIJE

Na početku godine, za kapitalne investicije je planirano 2,350,630 €. Konačni planirani budžet za kapitalne investicije za 2013. godinu je bio 2,857,270 €. Od pomenutog iznosa, troškovi za 2013. su bili 1,919,853 €. Konačni budžet za kapitalne investicije povećan je za 506,640 €. Iako je bilo povećanja budžeta za kapitalne investicije, potrošeno je samo 67% budžeta.

ROBE I USLUGE

Na početku godine, za robe i usluge je planirano 938,650 €, a taj iznos je tokom godine povećan na 971,454 €. Za robe i usluge potrošeno je 734,952 €, a 236,502 € je ostalo nepotrošeno.

REVIZIJA

U kategoriji Robe i usluge, potrošeno je 76% budžeta. U odnosu na prethodnu godinu, sredstva za ovu godinu su bila veća, a troškovi su bili manji za 152,724 €. Ovi parametri pokazuju da se budžet ne priprema na osnovu analiza i potreba. To su komentari Kancelarije generalnog revizora koji ukazuju da, u odnosu na prethodne rezultate, Opština Gračanica je mogla imati daleko bolju performansu.

Na osnovu nalaza KGR-a, Opština Gračanica je tokom 2013. godine imala sledeće probleme: Kod ugovora za "Snabdevanje cvećem i drugim materijalima za održavanje" u iznosu od 12,245€, opština je sa zakašnjenjem obavezala sredstva. U drugom slučaju, odnosno kod ugovora "Snabdevanje građevinskim materijalom za subvencionisanje porodica bez rešenog stambenog pitanja u izgradnji kuća" Opština je izabrala ekonomskog operatera (EO) zaobilazeći odeljenje nabavke. Ti problemi mogu staviti u opasnost implementaciju tendera, navodi se u revizorskom izveštaju.

Na osnovu podataka koje smo dobili od Opštine, troškovi za 2013. godinu su bili 2,001,550 €, a ovaj iznos nije isti sa iznosom u revizorskom izveštaju.

Za izveštaj organizacije CSD, korišćeni su iznosi iz revizorskih izveštaja.

Za 2014. godinu Opština Gračanica je za javnu nabavku planirala 3,471,092 €. Od planiranog iznosa, potrošeno je 2,503,403 €, a razlika između planiranog i potrošenog iznosa je 967,689 €. Ova razlika je rezultat neadekvatnog planiranja raspoloživih resursa, navodi se u revizorskom izveštaju za ovu godinu.

KAPITALNE INVESTICIJE

Na početku godine, za kapitalne investicije je planirano 2,054,539 €. Konačni planirani budžet za kapitalne

investicije za 2014. godinu je bio 2,428,343 €. Od pomenutog iznosa, troškovi za 2014. su bili 1,677,159 €. Uprkos povećanju budžeta za 373,804 €, od sopstvenih i prošlogodišnjih prihoda, u ovoj kategoriji je potrošeno samo 69% sredstava. 31% neiskorišćenih sredstava je rezultat lošeg planiranja i neefikasnosti menadžmenta, navodi se u revizorskom izveštaju za ovu godinu.

ROBE I USLUGE

Na početku godine, za robe i usluge je planirano 880,150 €. Tokom godine taj iznos je povećan na 1,042,749 €. U kategoriji robe i usluge, potrošeno je 836,271 €.

Na osnovu revizorskog izveštaja, Opština Gračanica je imala slične probleme što se tiče sprovođenja efikasnih kontrola projekata. U 5 slučajeva u iznosu 368.935 €, nije bilo adekvatnog plana rukovođenja ugovorima. Još jedna slabost je i to da su registri veoma siromašni i da ne sadrže odgovarajuće informacije u vezi sa tenderima. U izveštaju revizora postoje zapisnici koji sadrže netačne podatke o zapisnicima. Kao rezultat toga, 8 uplata za pranje i čišćenje puteva u iznosu 91.635 €, i 8 uplata za održavanje puteva u iznosu 35.516 €, izvršeno je iz budžeta za kapitalne investicije. Za razliku od prethodnih godina, možemo zaključiti da Opština Gračanica nije imala puno nepravilnosti i poteškoća u implementaciji projekata, a navedeni problemi manifestuju se kao mali neuspeh implementacije i procedura odgovarajućih postupaka nabavke.

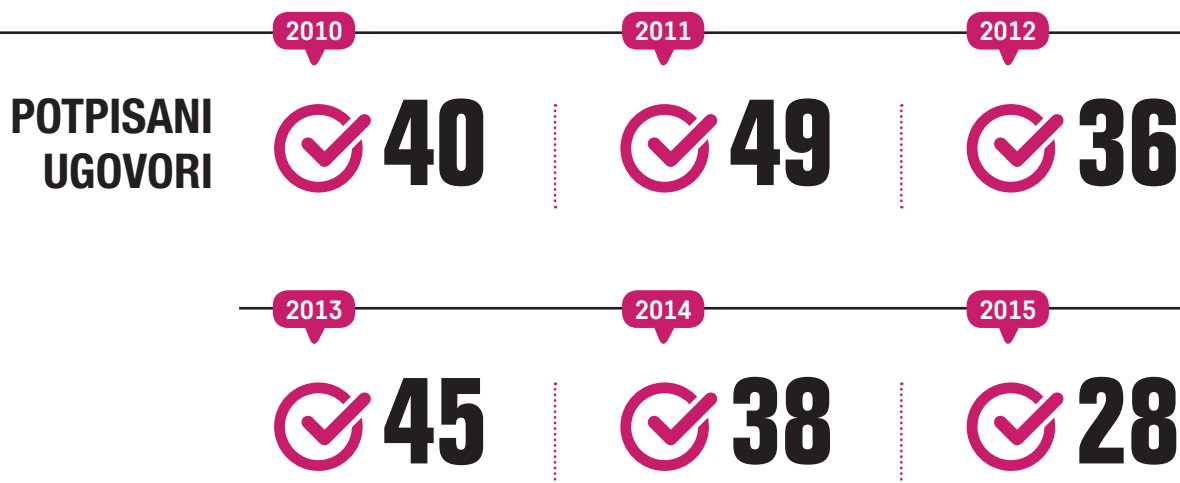
UGOVORI OPŠTINE GRAČANICA KROZ POSTUPKE JAVNE NABAVKE

Transparentnost i saradnja Opštine Gračanica još uvek nije na zadovoljavajućem nivou. Opštini Gračanica je dostavljen zahtev za uvid u javnim dokumentima u vezi broja planiranih i ostvarenih ugovora kroz postupke javne nabavke za period od 2010. do 2015. međutim odgovor nismo dobili.

Fizička kopija zahteva je takođe dostavljena Opštini 13. aprila 2016. godine.

22. aprila 2016. godine istraživački tim je dobio elektronski odgovor opštinske uprave da im treba više vremena da pripreme svu dokumentaciju i da će sva dokumenta poslati CSD-u. Nažalost, to se nije desilo. 27. aprila 2016. godine istraživački tim je dobio odgovor da čekaju da dobiju informacije od druge institucije, bez da imenuju instituciju.

Podaci sa veb stranice Regulativne komisije za javne nabavke (RKJN) ukazuju da je SO Gračanica potpisala 236 ugovora velike i srednje vrednosti kroz javnu nabavku.



Polazeći od našeg istraživanja i rezultata sa tabele, u nastavku su prikazani veliki i srednji tenderi:

- 2010. godine Opština Gračanica je realizovala 40 tendera, od kojih 31 tender pripadaju kategoriji "radovi" i 9 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje"
- 2011. godine Opština Gračanica je realizovala 49 tendera, od kojih 32 tendera pripadaju kategoriji "radovi", 10 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje", i 7 tendera pripadaju kategoriji "usluge".
- 2012. godine Opština Gračanica je realizovala 36 tendera, od kojih 28 tendera pripadaju kategoriji "radovi", 4 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje", i 4 ugovora pripadaju kategoriji "usluge".
- 2013. godine Opština Gračanica je realizovala 45 tendera, od kojih 37 pripadaju kategoriji "radovi", 5 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje", i 3 ugovora pripadaju kategoriji "usluge".

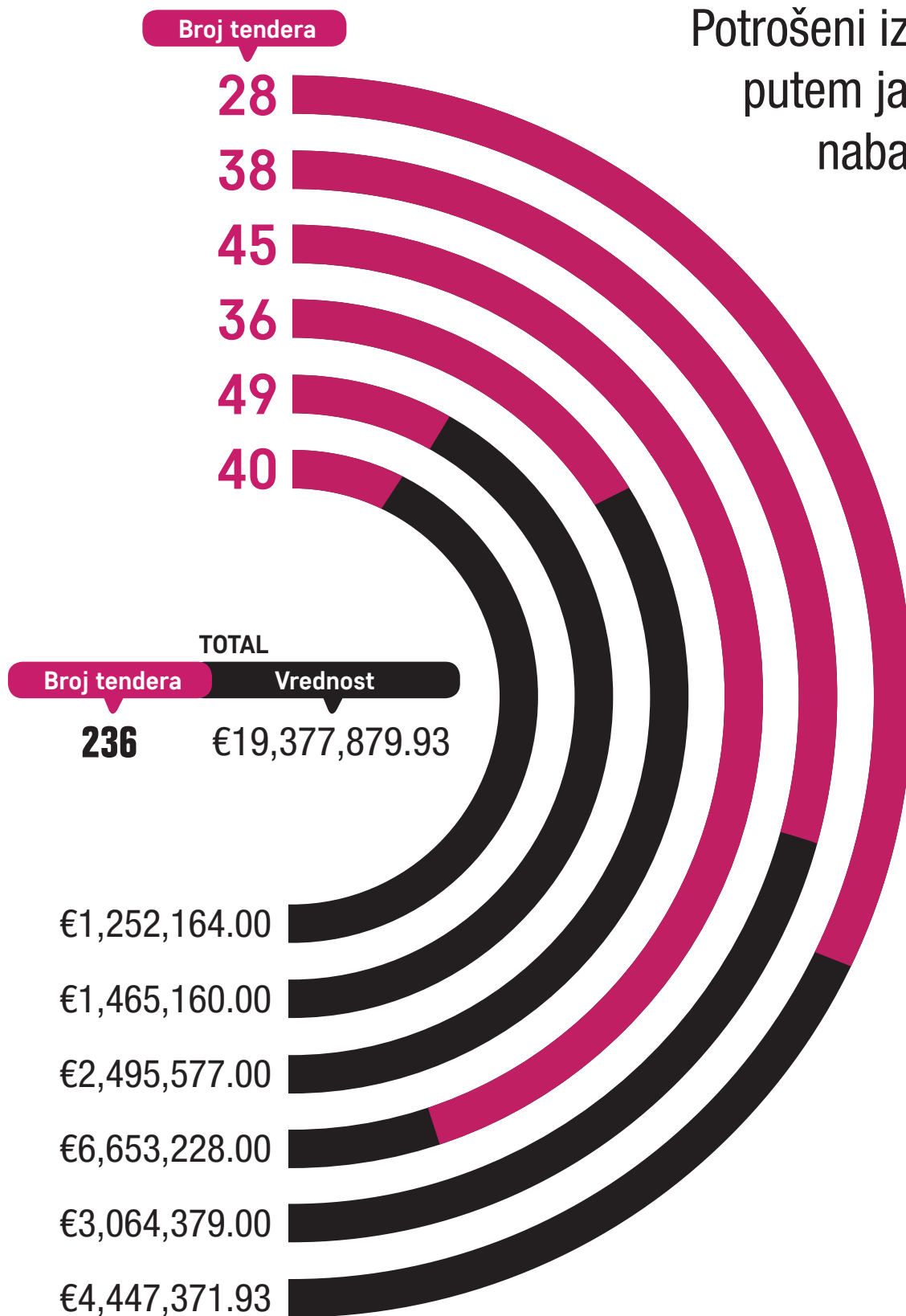
- 2014. godine Opština Gračanica je realizovala 38 tendera, od kojih 30 tendera pripadaju kategoriji "radovi", i 8 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje".
- 2015. godine Opština Gračanica je realizovala 28 tendera, od kojih 13 tendera pripadaju kategoriji "radovi", 13 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje" i 2 tendera pripadaju kategoriji "usluge".

Na osnovu gore navedenih podataka, da se zaključiti da je u periodu od 2010. do 2015. Opština Gračanica realizovala 236 postupaka nabavke. 171 tendera pripadaju kategoriji "radovi", 49 tendera pripadaju kategoriji "snabdevanje", i 16 tendera pripadaju kategoriji "usluge".

Na osnovu 236 analiziranih tendera, od kojih su 81 tendera bili u konzorcijumu sa dve ili više kompanija, procenjuje se da je Opština Gračanica tokom perioda od 2010. do 2015. potrošila 19,377,880 € kao što je prikazano na sledećoj tabeli:

Godina	Broj tendera	Vrednost
2010	40	€ 4,447,371.93
2011	49	€ 3,064,379.00
2012	36	€ 6,653,228.00
2013	45	€ 2,495,577.00
2014	38	€ 1,465,160.00
2015	28	€ 1,252,164.00
Total	236	€ 19,377,879.93

Potrošeni iznos putem javne nabavke



Na osnovu istraživanja:

- 2010. godine Opština Gračanica je realizovala 31 tender kategorije "radovi" za koje je potrošila 3,911,116.93 €, i 9 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 546,225 €.
- 2011. godine Opština Gračanica je realizovala 32 tendera kategorije "radovi" za koje je potrošila 2,218,819.00 €, 10 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 355,008 €, i 7 tendera kategorije "usluge" za koje je potrošila 490,552 €.
- 2012. godine Opština Gračanica je realizovala 28 tendera kategorije "radovi" za koje je potrošila 6,485,900 €, 4 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 131,370 €, i 4 tendera kategorije "usluge" za koje je potrošila 35,958 €.
- 2013. godine Opština Gračanica je realizovala 37 tendera kategorije "radovi" za koje je potrošila 2,144,783 €, 5 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 233,658 €, i 3 tendera kategorije "usluge" za koje je potrošila 117,136 €.
- 2014. godine Opština Gračanica je realizovala 31 tender kategorije "radovi" za koje je potrošila 1,257,606 €, i 8 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 207,554 €.
- 2015. godine Opština Gračanica je realizovala 13 tendera kategorije "radovi" za koje je potrošila 751,942 €, 13 tendera kategorije "snabdevanje" za koje je potrošila 469,178 €, i 2 tendera kategorije "usluge" za koje je potrošila 31,044 €.

KOMPANIJE KOJE SU DOBILE NAJVIŠE TENDERA OD OPŠTINE GRAČANICA

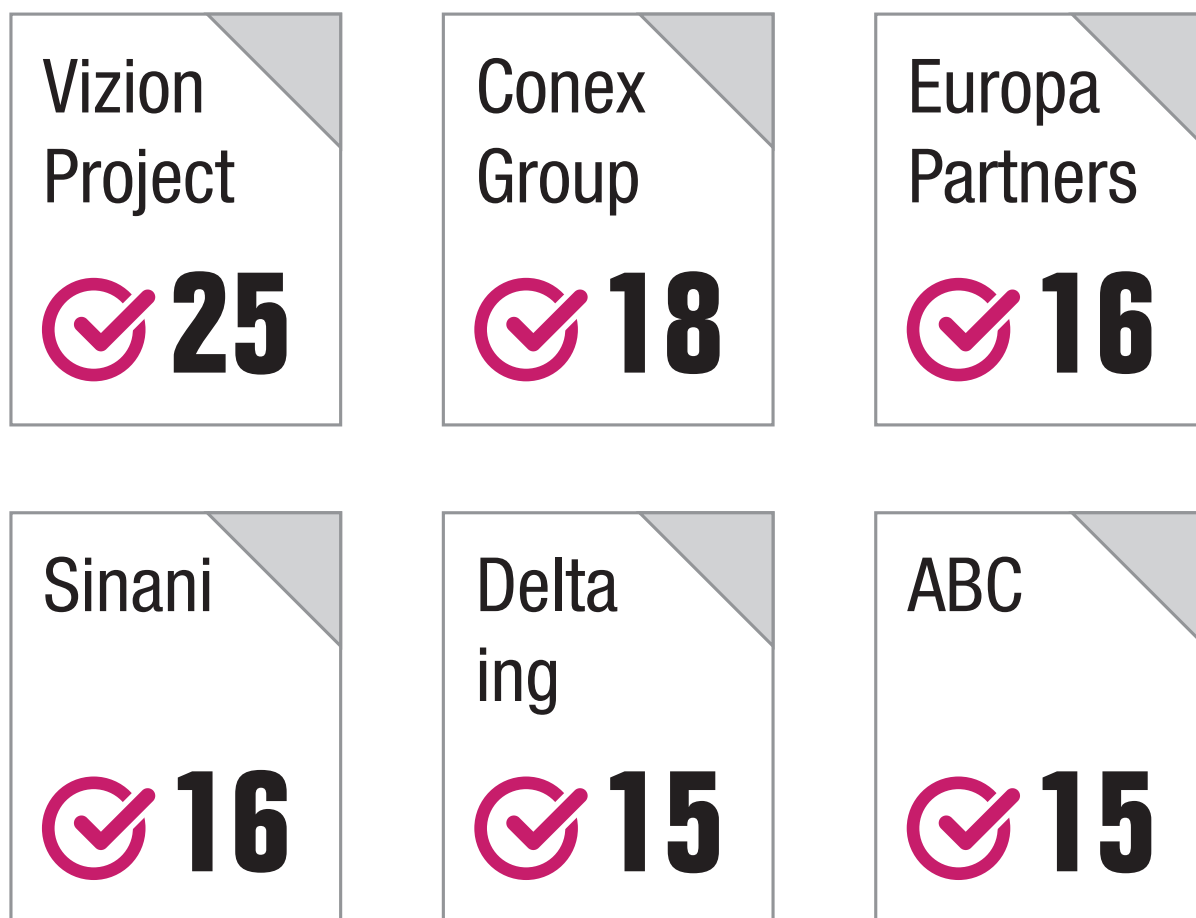
Na osnovu naših podataka, pet kompanija je dobilo 107 tendera ili 45.33% ukupnog broja tendera u Opštini Gračanica.

- 1 "Vizion Project" iz Prištine je kompanija koja je dobila najveći broj tendera. Ova kompanija je dobila 25 tendera, od kojih samo 1 tender pripada kategoriji "usluge" u iznosu 18,013 €, a 24 tendera pripadaju kategoriji "radovi" u iznosu 1,251,443 €.
- 2 Druga po redu na ovom spisku je kompanija "Conex Group" iz Prištine. Ova kompanija je dobila 18 tendera, i svi tenderi pripadaju kategoriji "radovi" u iznosu 2,267,394 €. €.
- 3 Treća kompanija po redu što se tiče najviše dobijenih tendera je "Europa Partners" iz Prištine. Ova kompanija je dobila 18 tendera, i svi tenderi pripadaju kategoriji "radovi" u iznosu 886,040 €.
- 4 Četvrta kompanija je "Sinani" iz Prištine koja je dobila 16 tendera. Svi tenderi pripadaju kategoriji "radovi" u iznosu 916,748 €.
- 5 Dve kompanije zauzimaju peto mesto sa jednakim brojem dobijenih tendera. Svaka kompanija je dobila po 15 tendera. Radi se o kompaniji "Delta ing" iz Prištine, i kompaniji "ABC" iz Podujeva. Svi tenderi pripadaju kategoriji "radovi". Ukupna vrednost tendera kompanije "ABC" je 1,911,622 €, a "Delta ing" je dobila 455,361 €.

Od ukupne vrednosti ugovora (19,377,880 €), pet kompanija je dobilo 13,597,861 € ili 70% ukupne vrednosti ugovora.

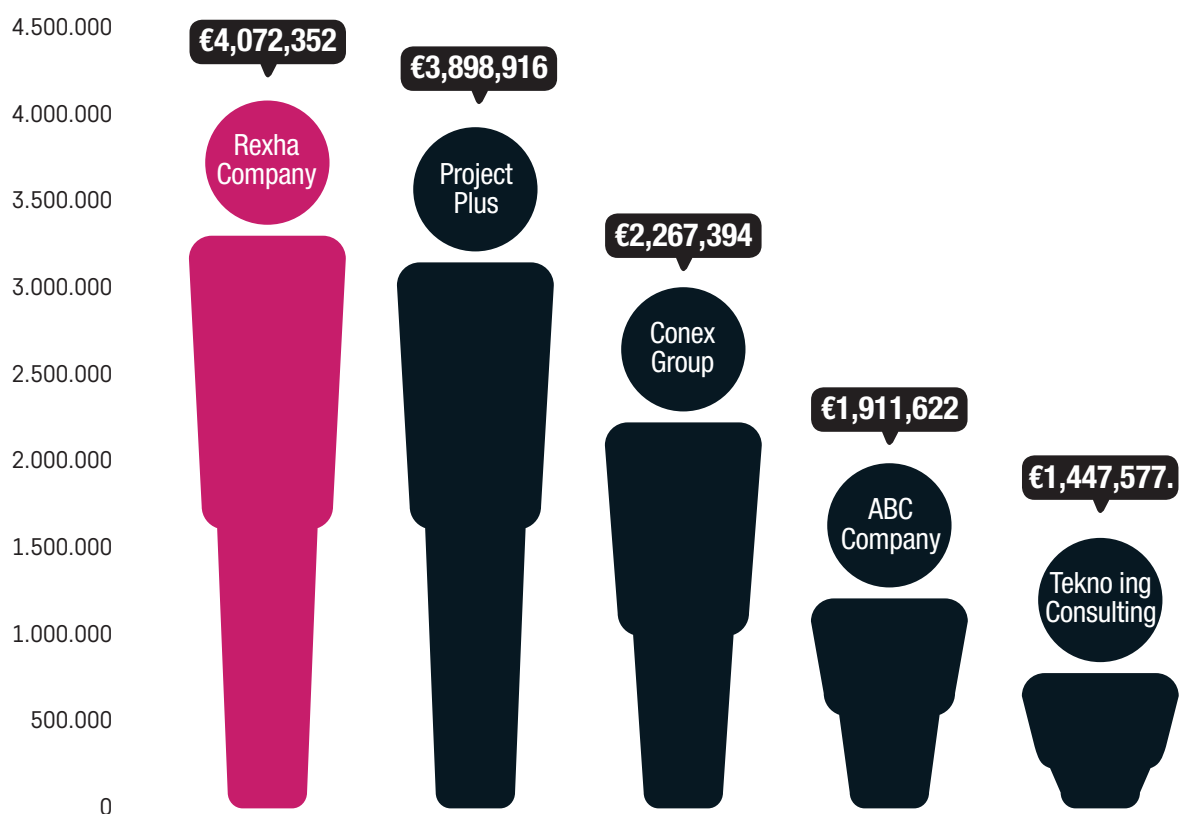
Iako je kompanija "Vizion Project" realizovala najveći broj tendera, najveću vrednost tendera je realizovala "Rexha Company". Između 2010. i 2015. "Rexha Company" je dobila 4,072,352 € od javnih tendera. Ostale kompanije koje pripadaju top petici su: "Project Plus" u iznosu 3,898,916 €, "Conex Group" u iznosu 2,267,394 €, "ABC Company" u iznosu 1,911,622 € i "Tekno ing Consulting" u iznosu 1,447,577 €.

Kompanije koje su dobile najviše tendera



- “Rexha Company” je dobila 4,072,352 € od javnih tendera. Ostale
- kompanije koje pripadaju top petici su: “Project Plus” u iznosu 3,898,916 €,
- “Conex Group” u iznosu 2,267,394 €, “ABC Company” u iznosu 1,911,622 €
- i “Tekno ing Consulting” u iznosu 1,447,577 €.

Kompanije koje su dobile najviše ponude po vrednosti



NALAZI GENERALNOG REVIZORA U OPŠTINI GRAČANICA

2010

Nakon analiziranja dokumentacije u Opštini Gračanica vezano za javnu nabavku Kancelarija generalnog revizora ističe sledeća pitanja:

- Opština nije imala konačni plan nabavke za 2010. godinu;
- Opština nije imala konačni spisak nabavke za 2010. godinu;
- Dokumentacija nabavke nije kompletna;

Tokom pregleda nekoliko slučajeva nabavke robe i usluga, revizor je pronašao nekoliko problema u postupcima nabavke kao što je:

- Nedostatak adekvatne dokumentacije tokom prijema robe;
- Nedostatak beleški pošiljke priloženi fakturama;

Gore navedeni problemi su rezultat nedovoljne kontrole u oblasti nabavke. Slabe kontrole primećuju se posebno tokom godišnjeg planiranja nabavke i tokom registracije aktivnosti nabavke. Zbog nedostatka godišnjeg plana nabavke, Opština je preduzimala „ad hoc“ korake za sprovođenje određenih postupaka. Rezultat toga je određena neefikasnost u korišćenju javnih sredstava

2011

Neki procesi nisu adekvatno definisani, kao što je: proces nadzora, određivanje zadataka i verifikacija. Nedostatak unutrašnjih pravila i politika kao i greške tokom sprovođenja postupaka prouzrokovali su probleme i u postupcima kontrole.

Preporuka revizora iz prethodne godine u vezi dokumentacije tokom prijema robe nije adresirana. Kao rezultat toga, tokom 2011. godine bilo je specifičnih nepravilnosti tokom realizacije javne nabavke.

U procesu pregleda i nadzora, generalni revizor je naglasio sledeće probleme:

- Nedostatak dokumentacije;
- Zakašnjenja u vršenju radova glavne su primedbe revizora u Opštini Gračanica.

GAO found substantial shortages in field control which, as a result, produced delays in carrying out the works. In order to have more success in this sector, GAO recommends to the Mayor that:

- Da se godišnji planovi nabavke naprave i dostave na vreme;
- Da se preduzmu mere za unutrašnju kontrolu nabavke, i da se sve aktivnosti nabavke sprovedu u skladu sa ZJN-om;
- Da se ojača rukovođenje i kontrola projekata da bi se radovi i usluge realizovale u okviru ugovorenog roka;

2012

Preporuka za godišnje planove nabavke i dostavu tih planova je adresirana tokom ove godine i Opština Gračanica je napravila i dostavila planove na vreme. U skladu s time, izgleda je sektor javne nabavke bolje uradio posao tokom 2012. godine. Jedan komentar revizora navodi da je u 4 slučaja Opština potpisala ugovore bez prethodnog obavezivanja potrebnih sredstava.

Gradonačelniku je, u vezi s time, preporučeno da osigura dovoljna sredstva pre realizacije nabavke.

2013

Što se tiče javne nabavke tokom 2013. godine, Generalni revizor je testirao 8 uzoraka. Uočena su kašnjenja u vršenju isplata kod nekih tendera, kao i nedostatak dokumentacije kod drugih tendera.

Nepoštovanje uobičajenih postupaka i kašnjenja u vršenju isplata povećavaju opasnost od neefikasne upotrebe novca iz budžeta javne nabavke. Sve to ukazuje da se Opština Gračanica još uvek suočava sa poteškoćama.

Gradonačelniku se preporučuje da sprovede unutrašnje analize i da vidi zašto se specifični zahtevi nabavke ne poštuju u svim slučajevima, i da uvede širu kontrolu da bi osigurao da se nepravilnosti identifikuju i adresiraju na efikasan način.

2014

Nakon analiziranja dokumentacije u Opštini Gračanica vezano za javnu nabavku Kancelarija generalnog revizora ističe sledeća poteškoće sa kojima se suočava opština:

Revizor je analizirao 9 ugovora i 27 isplata i identifikovao je uobičajene probleme vezane za nepoštovanje zahteva, i nedostatak uspostavljanja efikasne kontrole, što je bila i preporuka prethodne godine;

Opština Gračanica nije imala plan za rukovođenje ugovorima u pet (5) slučajeva ugovora u kategoriji radova.

ŽALBE PRI TELU ZA RAZMATRANJE ŽALBI (TRŽ)

Između 2010. i 2015. godine Telo za razmatranje žalbi je primilo 13 žalbi što ukazuje na nepoštovanje postupaka tendera kao i nepravilnosti uočene u Opštini Gračanica.

Izveštaj TRŽ-a koji obuhvata sve žalbe vezane za tvrdnje o nepravilnostima tokom realizovanja tendera u Opštini Gračanica između 2012. i 2015. pokazuje da od 13 žalbi koje je ovo telo primilo, 2 žalbe su povučene nakon određenog vremena, a samo 11 žalbi je delimično usvojeno. Usvojene žalbe su te žalbe koje nisu bile usvojene od sudova zbog nedostatka adekvatnih dokaza. U većini slučajeva, žalbe su se ticale netransparetnošću tendera, kao i nepoštovanja kriterija koje je odredila Opština Gračanica.

Broj žalbi

13

Povučene žalbe

2

Žalbe nisu kredibilne

0

Delimično usvojene

11

Usvojene žalbe

0

FINANSIRANJE POLITIČKIH STRANAKA

Revidirani finansijski izveštaji objavljeni su samo za period od 2009. do 2012. Centralna izborna komisija nije nikad objavila finansijske izveštaje političkih stranaka pre 2009. godine pošto je te izveštaje revidirao OEBS.

Finansijski izveštaji političkih stranaka nakon 2013. godine nisu revidirani jer Skupština Kosova nije uspjela da izabere revizorsku kompaniju.

Od 2012. do 2015. godine, Skupštinu Opštine Gračanica čine uglavnom članovi SLS-a.

Tokom perioda od 2009 do 2012. SLS je izjavio samo jednu stranu donaciju u iznosu 3,000 evra. Ovu donaciju je SLS primio tokom dana, što je u suprotnosti sa Članom 9, Pravilnika 2004/2 o Pranju novca, odnosno Zakona br. 03/L-196 o Sprečavanju pranja novca i finansiranja terorizma.

Veze biznisa sa politikom

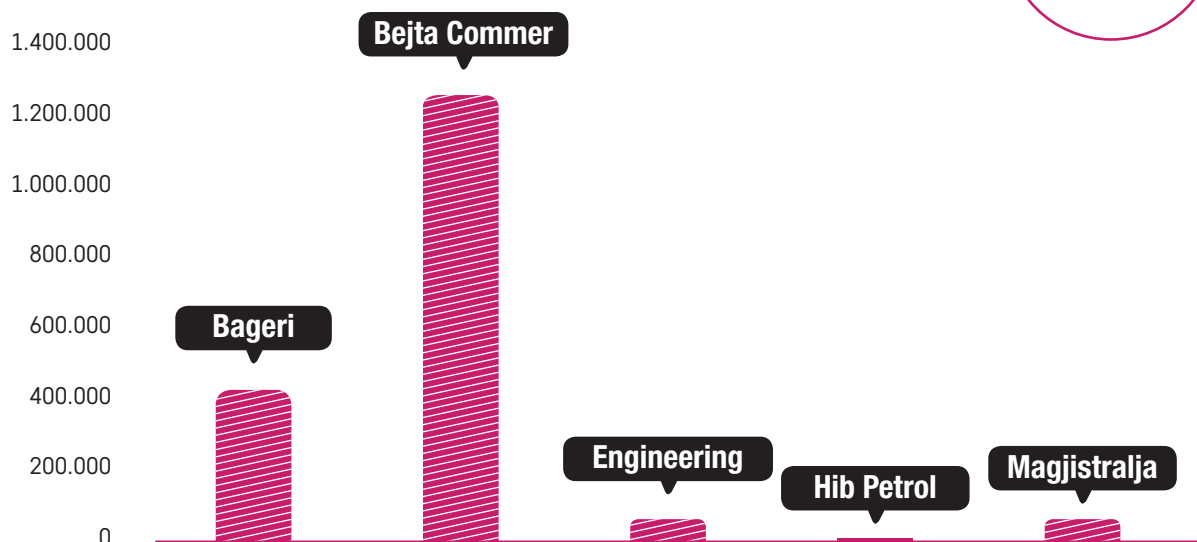
Na osnovu podataka RKJN-a i podataka finansijskih izveštaja političkih stranaka, uspjeli smo da identifikujemo pet kompanija koje su finansirale političke stranke i dobili tendere od SO Gračanica.

Četiri od ovih kompanija finansirala su PDK, koja je dugo vreme bila u koaliciji sa SLS-om na centralnom nivou. Jedna kompanija je finansirala pokret "FER", koji više ne postoji.

Ove kompanije su dobile 12 tendera od Opštine Gračanica u iznosu 1,731,029 evra.

Donatori političkih stranaka koji su dobili tendere of SO Gračanica

Vrednost
dobijenih
tendera



ZAKLJUČCI I PREPORUKE

Opština Gračanica se suočava sa brojim problemima vezanim za planiranje, operacije i budžetsko izveštavanje. Revizorski izveštaj, koji je detaljno analiziran, ukazao je na brojne probleme koji utiču na funkcionalno budžetsko delovanje, posebno na budžetsko planiranje i predviđene realizacije budžeta.

Nesprovođenje adekvatnih postupaka nabavke i zahteva, kao i slabo rukovođenje ugovora, može prouzrokovati finansijske gubitke i nepravilne isplate.

Tokom pregleda nekoliko slučajeva nabavke robe i usluga, revizor je pronašao nekoliko problema u postupcima nabavke kao što je:

- Nedostatak adekvatne dokumentacije tokom prijema robe;
- Nedostatak beleški pošiljke priloženi fakturama;

Gore navedeni problemi su rezultat nedovoljne kontrole u oblasti nabavke. Slabe kontrole primećuju se posebno tokom godišnjeg planiranja nabavke i tokom registracije aktivnosti nabavke. Zbog nedostatka godišnjeg plana nabavke, Opština je preduzimala ad hok korake za sprovođenje određenih postupaka. Rezultat toga je određena neefikasnost u korišćenju javnih sredstava.

Nepoštovanje uobičajenih postupaka i kašnjenja u vršenju isplata povećavaju opasnost od neefikasne upotrebe novca iz budžeta javne nabavke. Sve to ukazuje da se Opština Gračanica još uvek suočava sa poteškoćama.

Generalni revizor je primetio četiri slučaja u Opštini Gračanica gde su ugovori potpisani bez prethodnog obavezivanja potrebnih sredstava. Gradonačelniku je, u vezi s time, preporučeno da osigura dovoljna sredstva pre realizacije nabavke.

Gradonačelnik treba da vidi zašto se zahtevi nabavke u tim slučajevima nisu poštovali, i da se osigura da se te nepravilnosti ne ponove. Gradonačelnik treba poboljšati budžetsko planiranje i sve usluge treba planirati u okviru kategorije Robe i usluge.

Sva ova pitanja vezana su za budžetsko planiranje sa posebnim naglaskom na planiranje Roba i usluga u cilju efikasnog korišćenja sredstava. Takođe, bilo je problema što se tiče nadzora postupaka nabavke, kao i ispunjenja finansijskih zahteva koji mogu prouzrokovati moguće fiktivne isplate.

Imajući u vidu preporuke tokom godina, smatramo da je potrebno adresiranje preporuka revizora kroz sistematski proces. To bi uticalo na adresiranje brojnih problema tokom godina, sprečavanje i neponavljanje tih problema ubuduće.

