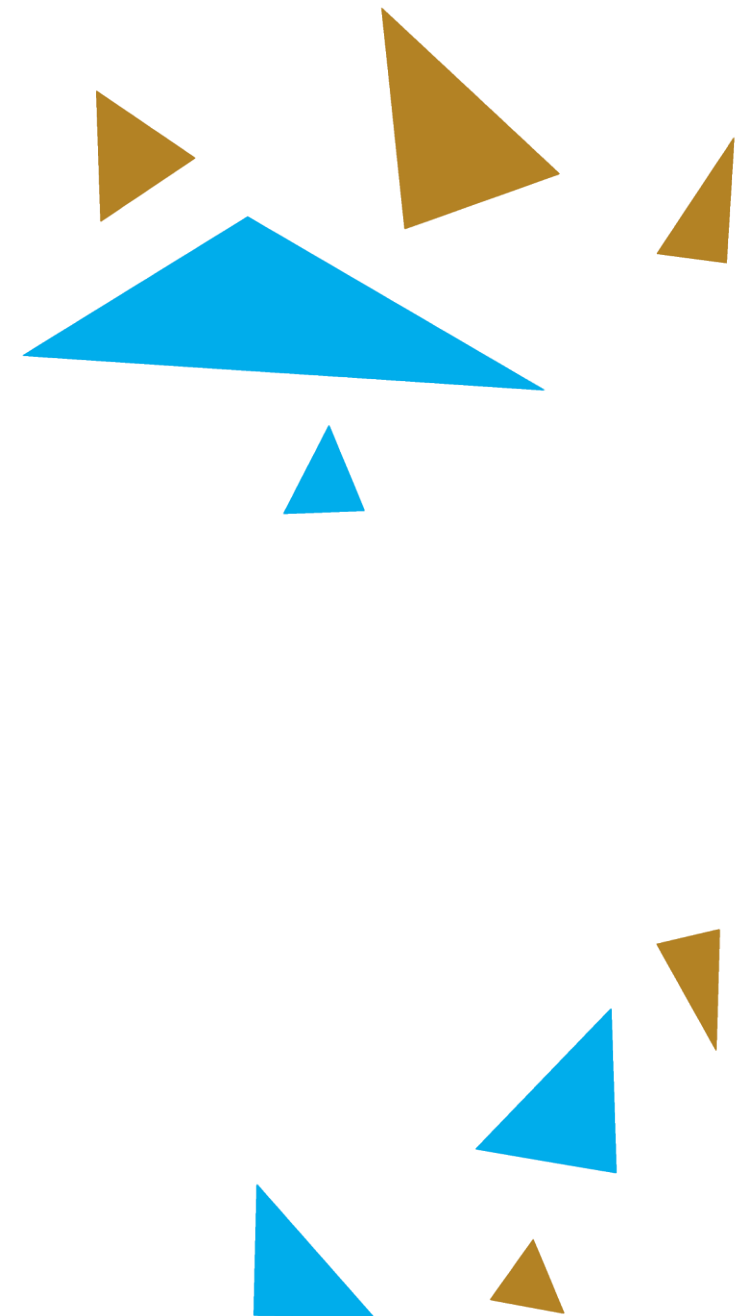


Primjeri nepravilnosti u javnoj nabavi



Sadržaj

- **Pravni okvir**
- **Svrha i područje primjene Smjernica**
- **Stope ispravaka**
- **Primjeri nepravilnosti u javnoj nabavi**
- **Primjeri revizijskih nalaza**

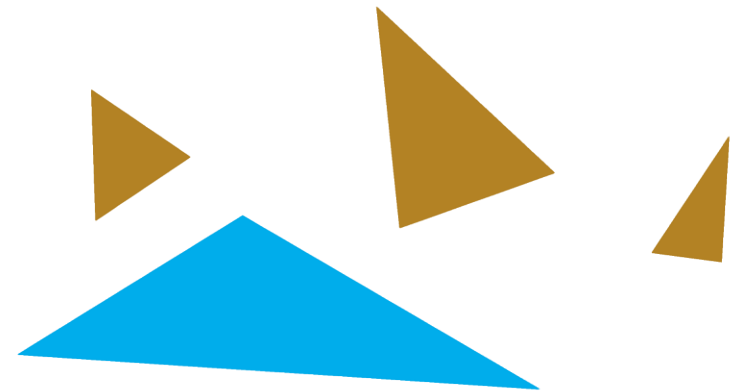


Pravni okvir



- Uredba (EU, Euratom) br. 966/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. listopada 2012. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije i o stavljanju izvan snage Uredbe Vijeća (EZ, Euratom) br. 1605/2002
- Uredba (EU, EURATOM) 547/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o izmjeni Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije
- Uredba (EU, EURATOM) 2015/1929 Europskog parlamenta i Vijeća od 28. listopada 2015. o izmjeni Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije
- Delegirana uredba Komisije (EU) br. 1268/2012 od 29. listopada 2012. o pravilima za primjenu Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije
- Delegirana uredba Komisije (EU) 1268/2012 od 29. listopada 2012. o posebnim pravilima primjene Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije
- Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/2462 od 30. listopada 2015. o izmjeni Delegirane uredbe (EU) br. 1268/2012 o pravilima za primjenu Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije
- Delegirana uredba Komisije (EU) br. 481/2014 od 4. ožujka 2014. o dopuni Uredbe (EU) br. 1299/2013 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s posebnim pravilima o prihvatljivosti izdataka za programe suradnje

Pravni okvir



- Odluka Komisije C(2013) 9527 i dodatak Smjernice za utvrđivanje financijskih ispravaka koje u slučaju nepoštovanja pravila o javnoj nabavi Komisija primjenjuje na izdatke koje u okviru podijeljenog upravljanja financira Unija (COCOF)
- Programska pravila o prihvatljivosti troškova (Programme Rules on Eligibility of Expenditures HR-RS)
- Implementacijski priručnik (Project implementation manual)

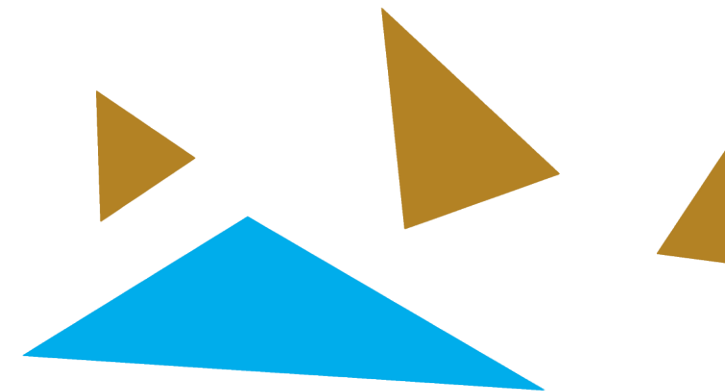
Pojam nepravilnosti

čl.1, st. 1, 2988/95

„Nepravilnost” znači povreda odredaba prava Zajednice koja proizlazi iz učinjene ili propuštene radnje od strane gospodarskog subjekta, a što je dovelo ili je moglo dovesti u pitanje opći proračun Zajednica ili proračune kojima Zajednice upravljaju, bilo smanjenjem ili gubitkom prihoda iz vlastitih sredstava prikupljenih izravno u ime Zajednica, ili neopravdanim izdacima.



Svrha i područje primjene smjernica

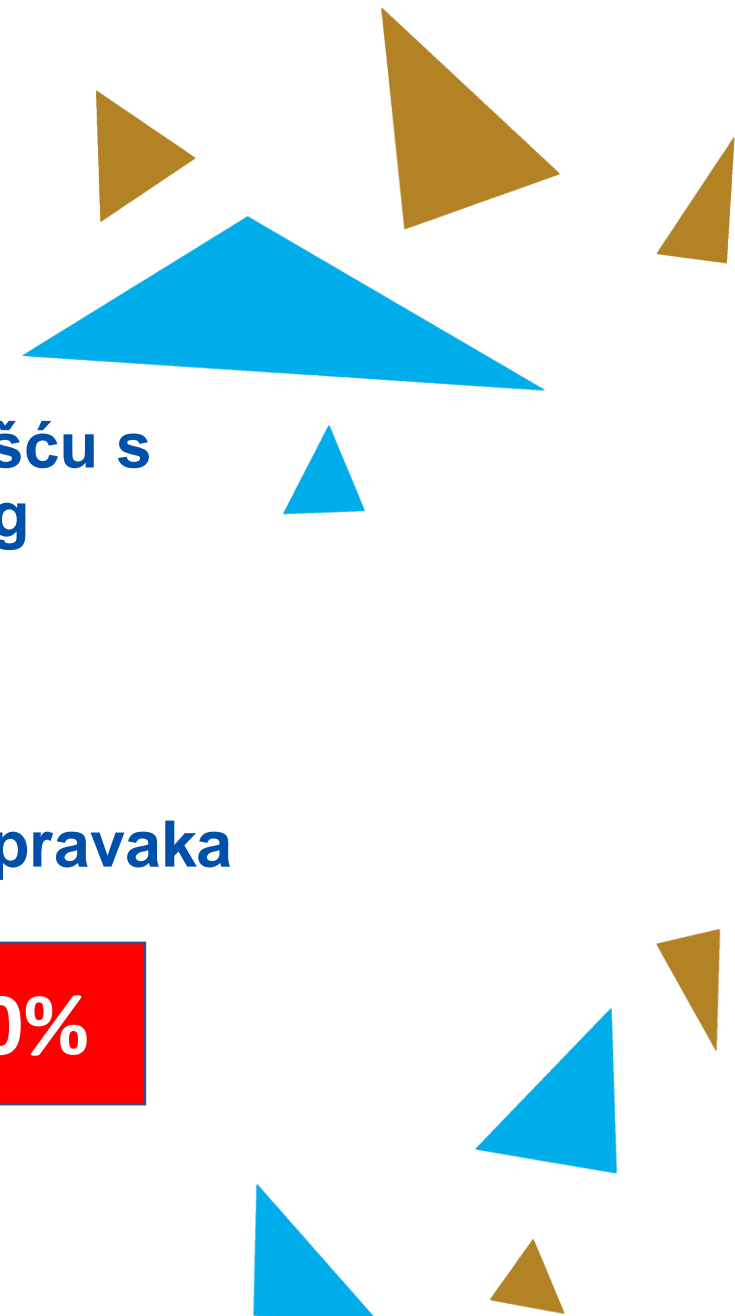


- Upute nadležnim tijelima o načelima, kriterijima i ljestvicama koje bi trebalo primjenjivati u vezi s financijskim ispravcima u slučaju nepoštivanja primjenjivih pravila o javnoj nabavi
- Primjenjuju se u slučaju nepravilnosti koje predstavljaju povredu pravila o javnoj nabavi primjenjivih na ugovore financirane iz proračuna Unije
- Cilj: jednako postupanje među državama kako bi se osigurala transparentnost i proporcionalnost u primjeni financijskih ispravaka na izdatke koje financira Unija



Stope ispravaka

- Kada se otkriju nepravilnosti povezane s neusklađenošću s pravilima o javnoj nabavi, utvrđuje se iznos financijskog ispravka koji se primjenjuje
- Kada nije moguće količinski točno odrediti financijske posljedice za predmetni ugovor primjenjuju se stope ispravaka
- Stope ispravaka kreću se u rasponu **od 5% do 100%**
- Stope ispravaka nisu kumulativne !



Primjer izračuna

Iznos prijavljenih troškova za ugovor o radovima sklopljen nakon primjene nezakonitih kriterija iznosi 100.000,00 EUR.

Primjenjiva stopa ispravka iznosi **25 %**.

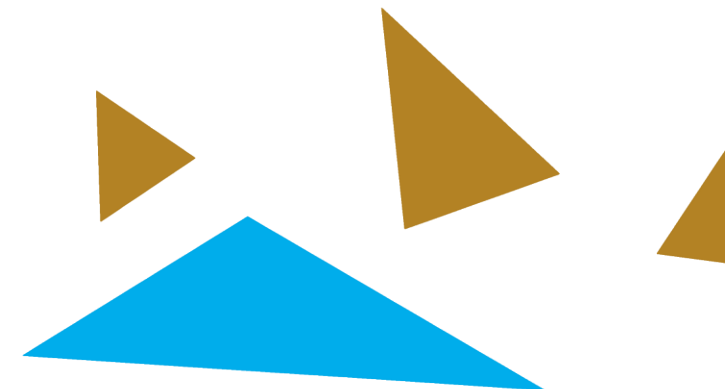
- Iznos koji treba **oduzeti** od financijskog dijela Izvještaja o napretku projekta koje se dostavlja iznosi **25.000 EUR**.
- Prihvatljiv trošak iznosi 75.000,00 EUR



- **Nepravilnosti i izvršavanje potrebnih ispravaka utvrđuju države članice**
- **Nadležnim tijelima u državama članicama preporučuje se primjena jednakih kriterija i stopa prilikom ispravaka nepravilnosti koje su utvrdile njihove vlastite službe, osim ako primjenjuju strože standarde**
- **Vrste nepravilnosti navedene u odjeljku 2. Smjernica su najčešće vrste nepravilnosti, a ostale nepravilnosti potrebno je rješavati analogno, u skladu s načelom proporcionalnosti**
- **Ako je nepravilnost samo formalne prirode bez stvarnog ili potencijalnog financijskog učinka, neće se izvršiti ispravak**



Primjer 1



Projektni partner proveo je dva odvojena postupka nabave i sklopio je dva ugovora sa istim dobavljačem i to:

- 04.09.2015.- ugovor za čišćenje građevinskog i krutog komunalnog otpada sanirane sječe i košnju, vrijednost ugovora 18.500,00 EUR**
- 05.09.2015.- ugovor za košnju, vrijednosti ugovora 6.650,00 EUR**

Oba postupka provedena su po „Single tender” proceduri !





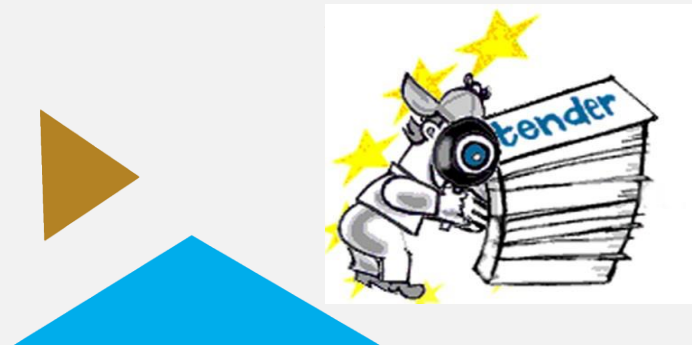
Zaključak

- **Generički slični predmeti nabave!**
- **Nabave se ne smiju umjetno dijeliti kako bi se zaobišli pragovi za nabavu!**
- **Primijeniti natjecateljski pregovarački postupak !**

2.1. Poziv na nadmetanje i dokumentacija za nadmetanje

Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
2	Umjetna podjela ugovora o radovima/uslugama/ nabavi robe.	<p>Članak 9. stavak 3. Direktive 2004/18/EZ</p> <p>Članak 17. stavak 2. Direktive 2004/17/EZ</p>	Projekt u vezi s radovima ili predložena nabava određene količine robe i/ili usluga dodatno je podijeljena tako da je izašla iz područja primjene direktiva, tj. spriječena je njezina objava u SLEU-u za cijelu skupinu predmetnih radova, usluga ili robe.	<p>100 %</p> <p>25 % ako se objava poziva na nadmetanje zahtjeva direktivama, a poziv na nadmetanje nije objavljen u SLEU-u, nego je objavljen tako da poduzeće koje se nalazi u drugoj državi članici ima pristup odgovarajućim informacijama u pogledu javne nabave prije sklapanja ugovora tako da je moglo biti u mogućnosti dostaviti ponudu ili iskazati interes za sudjelovanje u dobivanju tog ugovora.</p> <p>U praksi to znači da je poziv na nadmetanje objavljen na nacionalnoj razini (u skladu s nacionalnim zakonodavstvom ili pravilima u tom pogledu) ili da se poštovalo osnovne standarde za objavu poziva na nadmetanje. Za više pojedinosti o tim standardima vidi odjeljak 2.1. interpretativne komunikacije Komisije br. 2006/C 179/02.</p>

Primjer 2



- Projektni partner proveo je natjecateljsko-pregovarački postupak javne nabave a predmet nabave bila je usluga vanjskog stručnjaka za organizaciju događanja.
- Ugovorno tijelo sastavlja listu od tri potencijalna pružatelja usluga i poziva ih na dostavu ponuda.
- U obavijesti o ugovoru (Ekonomska i financijska sposobnost ponuditelja) navodi se da je potrebno dostaviti dokaz da prosječni godišnji promet u zadnje tri godine iznosi 100.000,00 EUR.
- Dva pružatelja usluge dostavila su ponude, od kojih jedan ne zadovoljava postavljeni kriterij.
- Treći pozvani ponuditelj nije dostavio ponudu ali je provjerom kontrolora utvrđeno da ni on ne može zadovoljiti zadani kriterij.



Zaključak

- **Samo jedan od pozvanih ponuditelja zadovoljava postavljene uvjete**
- **Nije osigurana potrebna razina natjecanja**
- **Povreda načela odabira potencijalnih ponuditelja**
- **Ugovornom tijelu trebale su biti dostupne informacije iz javnih izvora**

2.1. Poziv na nadmetanje i dokumentacija za nadmetanje

Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
9	Nezakoniti i/ili diskriminacijski uvjeti sposobnosti i/ili kriteriji za odabir ponude utvrđeni u pozivu na nadmetanje ili dokumentaciji za nadmetanje.	Članci 45. do 50. i 53. Direktive 2004/18/EZ Članci 54. i 55. Direktive 2004/17/EZ	Slučajevi u kojima su subjekti spriječeni dati ponudu zbog nezakonitih uvjeta sposobnosti i/ili kriterija za odabir ponude utvrđenih u pozivu na nadmetanje ili dokumentaciji za nadmetanje. Na primjer: – obveza prethodnog postojanja poslovnog nastana ili predstavnika u zemlji ili regiji, iskustvo ponuditelja u zemlji ili regiji.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.

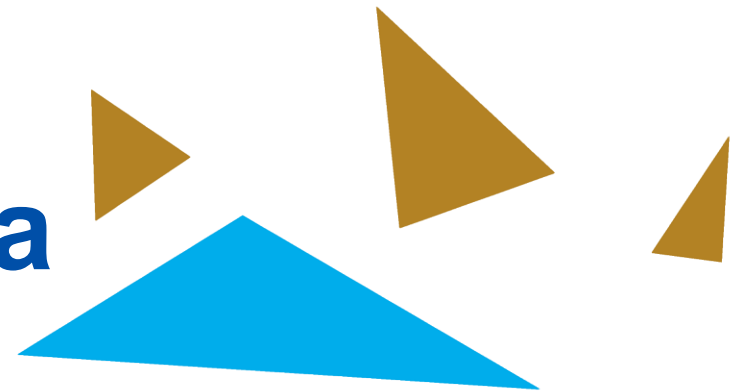
Primjer 3

- Projektni partner proveo je lokalni otvoreni postupak a predmet nabave bili su radovi sanacije dijela obale, a nabava je podijeljena u dva lota. Procijenjena vrijednost radova nije poznata.
- Javio se samo jedan ponuđač s kojim je sklopljen ugovor za oba lota, ukupne vrijednosti 260.000,00 EUR.



- U Obavijesti o ugovoru o radovima (*Contract notice*) pod točkom Tehnički i profesionalni kapacitet ponuditelja i u Uputama za ponuditelje (*Instruction to tenderers*) pod točkom Kriteriji odabira, Tehnički i profesionalni kapacitet ponuditelja traženo je da se dostave najmanje 3 ugovora iste prirode i složenosti u usporedbi s radovima u ovom postupku nabave.
- U dokumentaciji o nabavi nije bilo navedeno da je dozvoljeno podnošenje ponude samo za jedan lot.

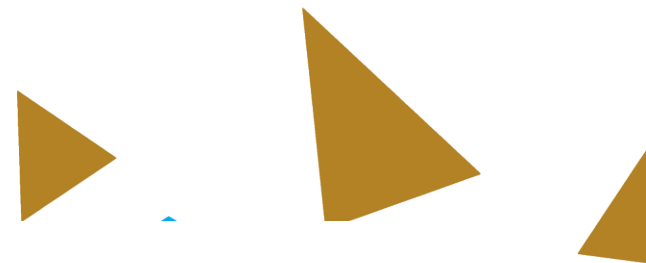
PRAG - 2.4.11.1.1. Opća načela



- Ugovorna tijela sastavit će jasne i ne-diskriminirajuće kriterije odabira za svaki postupak nabave bez obzira na vrijednost ugovora i vrstu postupka.
- Svrha je procijeniti ima li kandidat/ponuditelj dovoljne financijske, ekonomske, tehničke i profesionalne kapacitete da izvede ugovorne zadaće.
- Odabrani kriteriji odabira ne smiju ići dalje od samog opsega ugovora, te trebaju uzimati u obzir legitimne interese kandidata/ponuditelja, posebice zaštitu tehničkih i poslovnih tajni tvrtke.



Zaključak: Zahtjevi u dokumentaciji o nabavi su neproporcionalni i restriktivni !



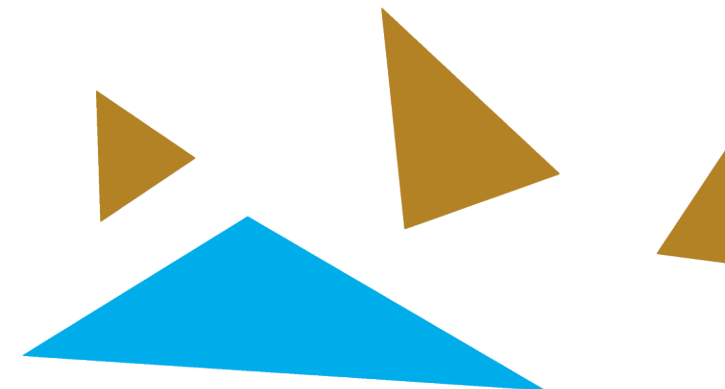
Zakon o javnoj nabavi RH

Uredba o načinu izrade i postupanju s dokumentacijom za nadmetanje i ponudama

- **Ako naručitelj od natjecatelja ili ponuditelja kao dokaz tehničke i stručne sposobnosti traži popis ugovora, smatra se da je uvjet razmjernan predmetu nabave, odnosno grupi predmeta nabave, u sljedećim slučajevima:**
 - kada se traži dokaz o izvršenju jednog ugovora, ako njegov iznos nije viši od procijenjene vrijednosti nabave, odnosno od procijenjene vrijednosti pojedine grupe;
 - kada se traži dokaz o izvršenju više ugovora, ako njihov zbrojeni iznos nije viši od procijenjene vrijednosti nabave, odnosno od procijenjene vrijednosti pojedine grupe.



Zaključak

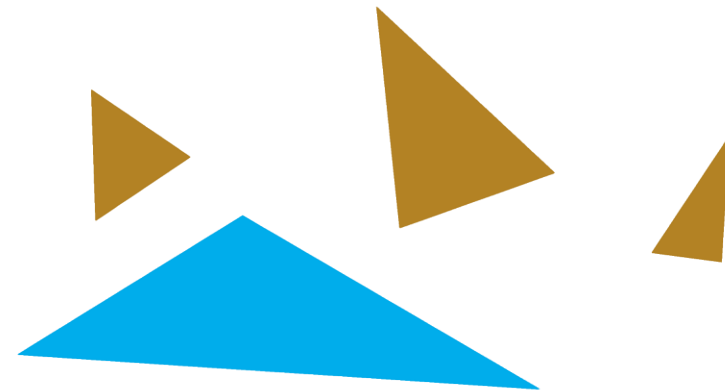


- Ugovorno tijelo trebalo je postaviti jasne i ne diskriminirajuće kriterije odabira
- Ugovorno tijelo trebalo je postaviti posebne kriterije za svaki lot
- Ponuditeljima je trebalo biti dozvoljeno da dostave ponude samo za jedan lot i za oba lota
- U slučaju da se ponuditelj prijavi samo za jedan lot, navedeni kriterij je još restriktivniji i nezakonit jer se ne odnosi na predmet nabave

2.1. Poziv na nadmetanje i dokumentacija za nadmetanje

Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova/ referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
9	Nezakoniti i/ili diskriminacijski uvjeti sposobnosti i/ili kriteriji za odabir ponude utvrđeni u pozivu na nadmetanje ili dokumentaciji za nadmetanje.	Članci 45. do 50. i 53. Direktive 2004/18/EZ Članci 54. i 55. Direktive 2004/17/EZ	Slučajevi u kojima su subjekti spriječeni dati ponudu zbog nezakonitih uvjeta sposobnosti i/ili kriterija za odabir ponude utvrđenih u pozivu na nadmetanje ili dokumentaciji za nadmetanje. Na primjer: – obveza prethodnog postojanja poslovnog nastana ili predstavnika u zemlji ili regiji, iskustvo ponuditelja u zemlji ili regiji.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.
10	Uvjeti sposobnosti nisu povezani s predmetom ugovora i nisu razmjerni predmetu ugovora.	Članak 44. stavak 2. Direktive 2004/18/EZ Članak 54. stavak 2. Direktive 2004/17/EZ	Može se dokazati da minimalne razine sposobnosti za određeni ugovor nisu povezane s predmetom ugovora niti su razmjerne predmetu ugovora, pri čemu se ne osigurava jednak pristup ponuditeljima ili to ima učinak stvaranja neopravdanih prepreka otvaranju javne nabave za tržišno natjecanje.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.

Primjer 4



- Projektni partner proveo je natjecateljsko-pregovarački postupak nabave a predmet nabave bila je izrada studije.
 - Poziv za dostavu ponuda poslan je na 3 subjekta, a zaprimljena je ponuda od samo jednog. Potpisan je ugovor na 36.000,00 EUR.
- Ugovorno tijelo je izabralo članove Odbora za ocjenjivanje, kojeg su činili: predsjednik, tajnik i 2 člana s pravom glasa.



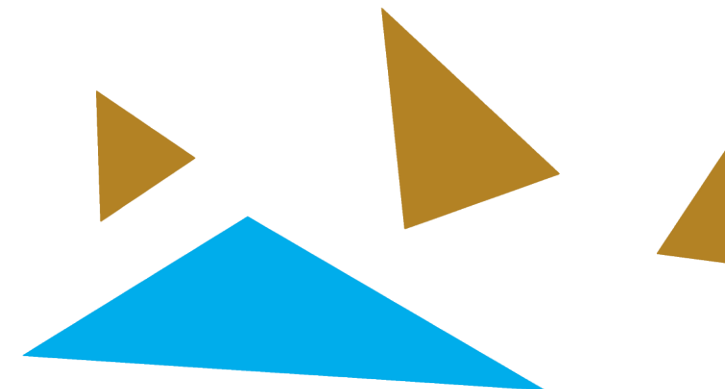


PRAG, 2.8. Odbor za ocjenu ponuda, 2.8.1. Sastav

*„ ... Ponude otvara i ocjenjuje Odbor za ocjenu kojega pravodobno i službeno imenuje Ugovorno tijelo. Odbor se sastoji od predsjednika koji nema pravo glasa, tajnika koji nema pravo glasa te od **neparnog** broja članova s pravom glasa... „*

Projektni partner je dostavio obrazloženje da unutar institucije nije bilo članova koji bi bili tehnički kompetentni za sudjelovanje u postupku ocjenjivanja.

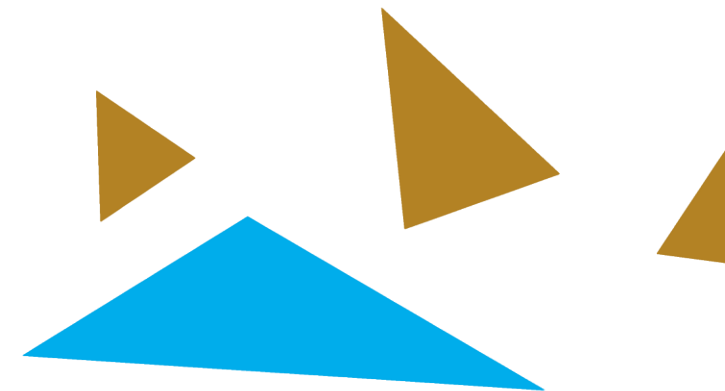




2.2. Ocjena ponuda

Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
16	Nedostatak transparentnosti i/ili jednakog postupanja tijekom ocjene	Članci 2. i 43. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. Direktive 2004/17/EZ	Revizijski trag koji se osobito odnosi na ocjene dane svakoj ponudi nije jasan/opravljan/transparentan ili ne postoji i/ili Evaluacijsko izvješće ne postoji ili ne sadržava sve elemente koje se traži relevantnim odredbama,	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.

Primjer 5



Projektni partner je proveo lokalni otvoreni postupak a predmet nabave bio je sustav gradskih bicikala i to : bicikli, postaje, SIM kartice, software, 4 kompleta rezervnih dijelova, 4 kompleta alata za održavanje, treninzi i usluge održavanja sustava.

Procijenjena vrijednost nabave bila je 204.000,00 EUR



- **Kontrolor je uočio da u dokumentaciji o nabavi nije dovoljno jasno opisana usluga održavanja, već je ponuditeljima ostavljeno da sami odrede što će ponuditi.**
- **Usporedba pristiglih ponuda ???**

Primjer 5



- U jedinoj ponudi koja je pristigla, prvotno nije ponuđena cijena za cjelokupan predmet nabave već samo za određene stavke (nije iskazana cijena za usluge obuke)
- Ponuđene količine manje su od traženih (ponuđen samo 1 komplet)
- Ugovorno tijelo zatražio je pojašnjenje ponude



- Ponuditelj je odgovorio da je prema njihovom iskustvu samo 1 komplet dovoljan, ali da može ponuditi traženu količinu
- U skladu s navedenim ponuditelj mijenja tehnički dio ponude, ne i financijski

Primjer 5

- U fazi evaluacije ugovaratelj je sam izračunao stavke koje nisu bile iskazane na ponudi
- Ugovaratelj je sam na konačnu cijenu obračunao popust od 10 %



Zaključak

- **Izmjena ponude tijekom ocjenjivanja**
- **Pregovaranje tijekom evaluacije ponuda**



2.2. Ocjena ponuda



Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
12	Nedostatna definicija predmeta ugovora	Članak 2. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. Direktive 2004/17/EZ Predmeti C-340/02 (Komisija/Francuska) i C-299/08 (Komisija/Francuska)	Opis u pozivu na nadmetanje i/ili dokumentaciji za nadmetanje nedostatan je potencijalnim ponuditeljima/natjecateljima za određivanje predmeta ugovora.	10 % Ispravak se može smanjiti na 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti. U slučaju da provedeni radovi nisu objavljeni, na odgovarajući iznos primjenjuje se ispravak od 100 %.
17	Izmjena ponude tijekom ocjene	Članak 2. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. Direktive 2004/17/EZ	Javni naručitelj omogućava ponuditelju/natjecatelju izmjenu ponude tijekom ocjene ponuda	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.
18	Pregovori tijekom postupka javne nabave	Članak 2. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. Direktive 2004/17/EZ	U kontekstu otvorenog ili ograničenog postupak javni naručitelj pregovara s ponuditeljima tijekom faze ocjenjivanja, što dovodi do znatne izmjene početnih uvjeta određenih u pozivu na nadmetanje ili dokumentaciji za nadmetanje.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.

Primjer 6



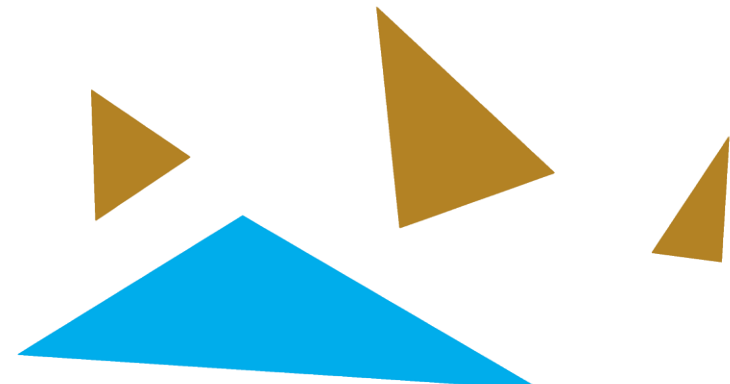
- Projektni partner proveo je natjecateljsko-pregovarački postupak javne nabave čiji je predmet bio ugovaranje vanjskog stručnjaka za financijske usluge. Maksimalan budžet iznosio je 26.000,00 eura.
- Zaprimljene su 2 ponude, jedna ponuda je odbijena zbog nepotpune dokumentacije. Sklopljen je ugovor sa drugom gospodarskim subjektom.

U dokumentaciji o nabavi dostavljene su 2 verzije ocjenjivačkog izvješća.

- 1.verzija - obje ponude prikladne za daljnje ocjenjivanje, uz napomenu da od jednog ponuđača nedostaje kopija izvotka iz sudskog registra.
- 2.verziji - samo jedna ponuda prikladna za ocjenjivanje, a druga se odbija zbog nedostatka: elektroničke verzije ponude, kopije izvotka iz sudskog registra i zbog toga što financijski identifikacijski obrazac nije bio potvrđen.



Primjer 6



- **Nedostatak kopije izvotka iz sudskog registra nije trebao biti naveden kao razlog za isključenje jer uopće nije bio tražen dokumentacijom za nabavu**
- **Obzirom da postoje valjani razlozi za isključenje, ponuda nije smjela biti ocjenjivana kao što je napravljeno u 1.verziji Izvješća.**
- **Kontrolom dokumentacije, utvrđeno je da izabrani ponuditelj (stručnjak) ne ispunjava postavljene uvjete jer nije dostavio diplomu i potvrdu o specifičnom radnom iskustvu već samo životopis u kojem je navedeno da diploma ne može biti izdana iz tehničkih razloga.**
- **U opisu posla tražilo se specifično iskustvo u pripremi i provedbi projekta a iz životopisa se moglo iščitati samo iskustvo u pripremi, ne i u provedbi.**

Zaključak



- **Nepravilno proveden postupak ocjenjivanja**
- **Ponuditelj nije dokazao da ispunjava kriterije iz opisa posla**
- **Odabrana je ponuda koja nije ispunjavala uvjete**

2.2. Ocjena ponuda

Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
13	Izmjena uvjeta sposobnosti nakon otvaranja ponuda što je dovelo do pogrešnog prihvatanja ponuditelja	Članak 2. i članak 44. stavak 1. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. i članak 54. stavak 2. Direktive 2004/17/EZ	Uvjeti sposobnosti izmijenjeni su tijekom faze odabira što je dovelo do prihvatanja ponuditelja koje nije trebalo prihvatiti da se poštovalo objavljene uvjete sposobnosti.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o Ozbiljnosti nepravilnosti.
14	Izmjena uvjeta sposobnosti nakon otvaranja ponuda što je dovelo do pogrešnog odbijanja ponuditelja	Članak 2. i članak 44. stavak 1. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. i članak 54. stavak 2. Direktive 2004/17/EZ	Uvjeti sposobnosti izmijenjeni su tijekom faze odabira što je dovelo do odbijanja ponuditelja koje je trebalo prihvatiti da se poštovalo objavljene uvjete sposobnosti.	25 % Ispravak se može smanjiti na 10 % ili 5 % ovisno o ozbiljnosti nepravilnosti.

Primjer 7



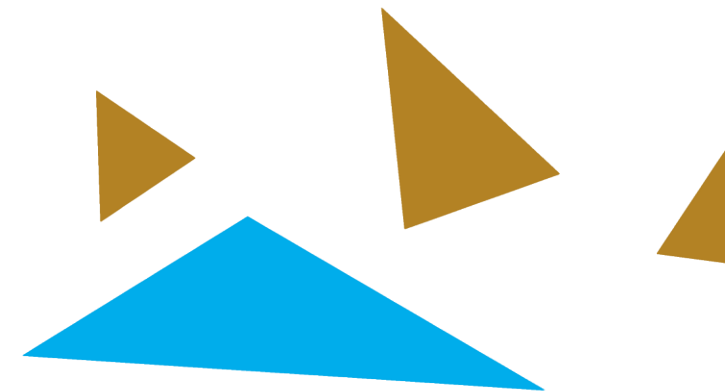
- Projektni partner je proveo natjecateljsko-pregovarački postupak čiji je predmet nabave bila nabava i montiranje opreme za biciklističke staze.
 - Ugovor je sklopljen na iznos od 25.000,00 EUR, a mjesec dana nakon potpisivanja ugovora sklopljen je dodatak ugovoru s istim ponuđačem kojim se osnovna vrijednost ugovora povećava na iznos od 40.000,00 EUR.
-
- Iz dokumentacije o nabavi vidljivo je da je ponuda za nabavu dodatne opreme sastavljena nakon potpisivanja dodatka ugovoru. Cijena opreme u dodatku ugovora je jeftinija nego u prvotnoj ponudi.
 - Iznos na ponudi ne sadrži sve stavke koje su dogovorene dodatkom ugovora i ne odgovara dogovorenom iznosu i ispostavljenom računu.
 - Projektni partner je kao razlog sklapanja dodatka ugovora naveo da je nabava dodatne opreme pokrenuta jer nabavljena oprema nije bila „reprezentativna”.



Zaključak

- **Vrijednost dodatka ugovora $> 50\%$ od vrijednosti početnog ugovora**
- **Značajna izmjena uvjeta ugovora u financijskom smislu**
- **Nisu postojale okolnosti koje bi opravdale sklapanje dodatka ugovora**
- **Nije proveden postupak za dodjelu dodatnog ugovora**

2.3. Provedba ugovora



Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova/ referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
25	Dodatni radovi ili usluge koji prelaze graničnu vrijednost	Zadnji Podstavak točke 4. podtočke (a) članka 31. Direktive 2004/18/EZ	Glavni ugovor sklopljen je u skladu s odredbama direktiva, ali je nakon njega slijedio jedan ili više dodatnih ugovora koji prelaze vrijednost početnog ugovora za više od 50 %	100 % iznosa koji prelazi 50 % vrijednosti početnog ugovora.

Primjer 8

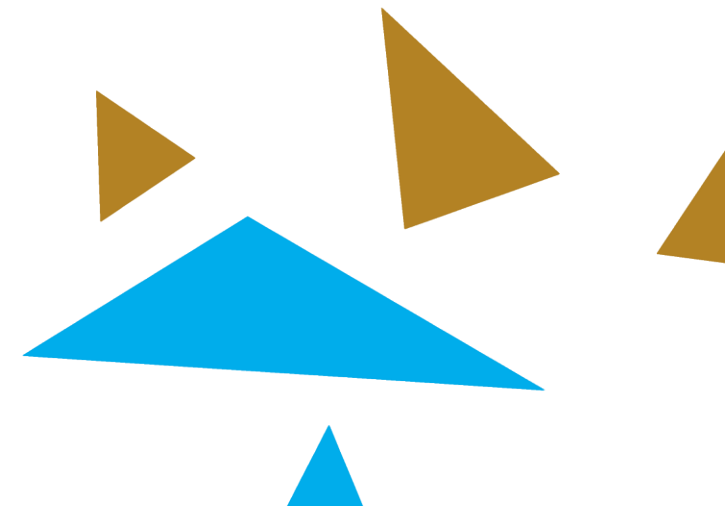


- U postupku javne nabave provedenom prema natjecateljsko-pregovaračkom postupku predmet nabave bilo je ugovaranje usluga vanjskih stručnjaka i to :
 1. voditelj tima -stručnjak za onečišćenje vode i tla
 2. pomoćnik voditelja tima
 3. ovlašteni revizor
- Ponuditelj je zaprimio samo jednu ponudu i sklopio ugovor na iznos od 27.350,00 EUR.
- Nedugo nakon sklapanja ugovora sklopljen je i Dodatak ugovoru i određeno je da se jedna aktivnost (revizija) neće provoditi, već će se uvesti druga . U proračunu je planirano 1.000,00 eura za poslove revizije.

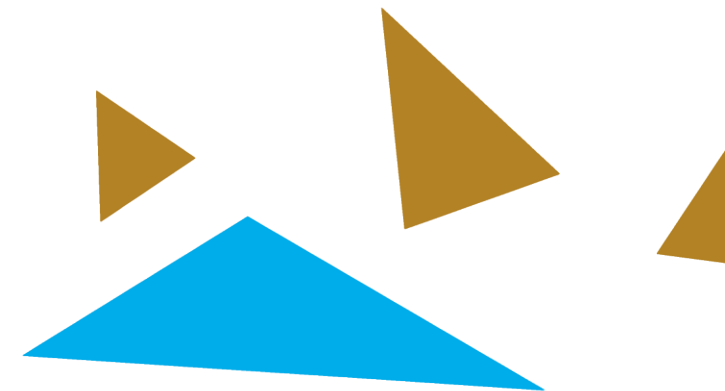


Zaključak

- **Jedan od traženih stručnjaka više nije potreban**
- **Projektni partner je znatno ograničio tržišno natjecanje**
- **Promjena bitnog elementa ugovora**



2.3.provedba ugovora



Broj	Vrsta nepravilnosti	Pravna osnova / referenti dokumenti	Opis nepravilnosti	Stopa ispravka
23	Smanjenje područja primjene ugovora	Članak 2. Direktive 2004/18/EZ Članak 10. Direktive 2004/17/EZ	Ugovor je sklopljen u skladu s direktivama, ali je nakon toga slijedilo smanjenje područja primjene ugovora.	Vrijednost smanjenja područja primjene plus 25 % vrijednosti konačnog područja primjene (samo kada je smanjenje područja primjene ugovora znatno).



Primjeri revizijskih nalaza

Nalaz :

- Ugovaranje usluga prijevoza (autobus) na jednodnevni sastanak
- Na računu usluge prijevoza obračunat prijevoz za tri dana

Utvrđen neopravdan trošak dodatnih 2 dana !

Prihvatljiv trošak samo 1 dana !

Primjeri revizijskih nalaza

Nalaz :

- Putovanje partnera na projektni sastanak
- Polazak: 29.05.2011. u 16.00 sati
- Povratak: 30.05.2011. u 22.00 sata
- Projektni partner traži 1,5 dnevnicu za članove projektnog tima

Utvrđen neopravdan trošak pola dnevnicе!

Prihvatljiv trošak samo 1 dnevnicе !



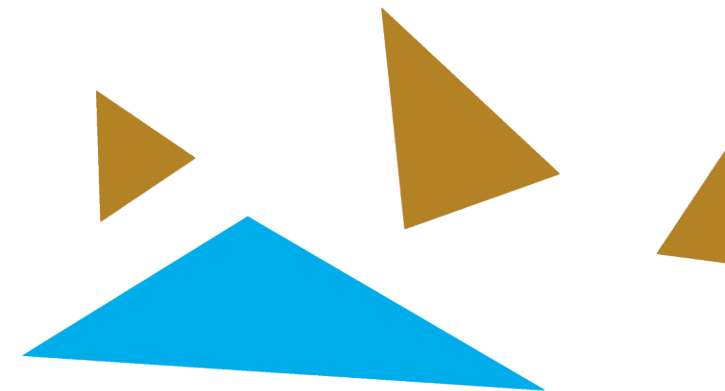
Primjeri revizijskih nalaza

Nalaz :

Tijekom kontrole provedene na licu mjesta (on-the-spot check) revizija nije pronašla određene stavke nabavljene opreme koja je prijavljena.

Trošak opreme koja nije bila pronađena na licu mjesta proglašen je neprihvatljivim.

Primjeri revizijskih nalaza



Nalaz : Projektni partner je organizirao 2 seminara koja su se trebala održavati 3 dana. Projektni partner je ugovorio 2 pauze za kavu i ručak za 20 sudionika po danu. Ispostavljen je račun za 240 kava i 120 obroka (za ukupno 6 dana).

Na potpisnoj listi i programu stoji da je svaki seminar trajao 1 dan.

Na web stranici projekta stoji da je seminar trajao 1 dan.

Tijekom terenske kontrole projektni menadžer nije se mogao sjetiti koliko dana je trajao seminar.

Revizija je zaključila da su seminari trajali ukupno 2 dana, te je trošak za obračunata 4 dana proglašen neprihvatljivim.

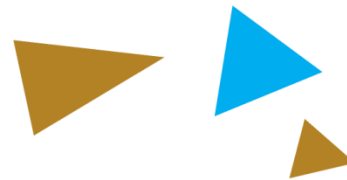
Primjeri revizijskih nalaza

Nalaz :

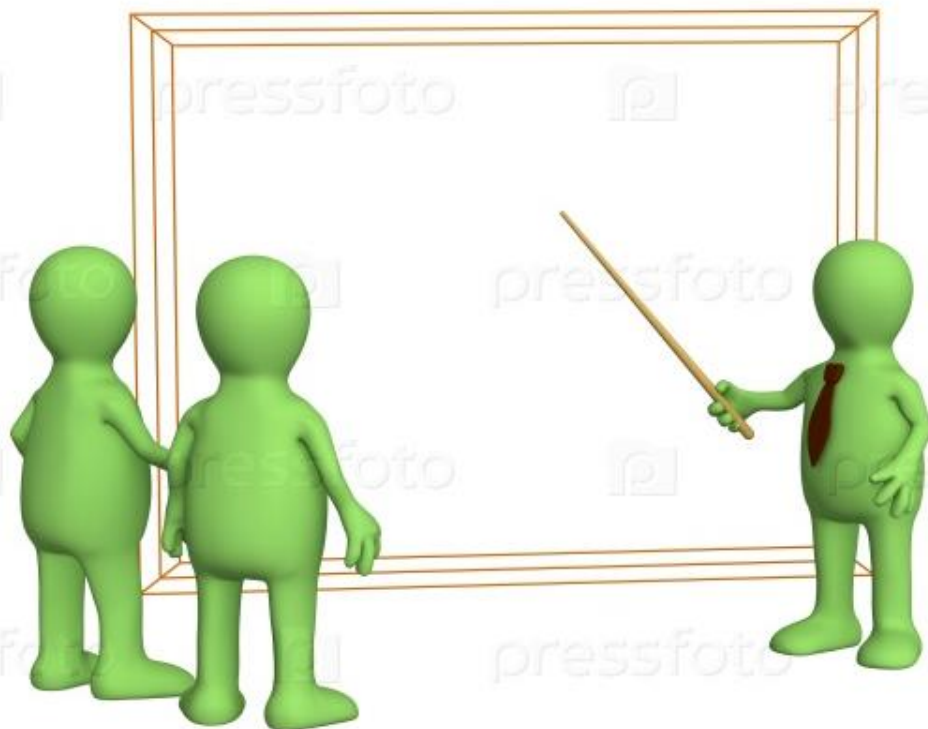
- Sklopljen je ugovor o izvršenju usluge na iznos od 12.000,00 EUR
- Ispostavljen je račun na iznos od 12.500,00 EUR

Trošak od 500,00 EUR proglašen je neprihvatljivim.





ZAHVALJUJEMO NA PAŽNJI!



**Joint Secretariat of Interreg IPA Cross-border Cooperation
Programme Croatia-Serbia 2014-2020**

The Programme website:

<http://www.interreg-croatia-serbia2014-2020.eu>

E-mail:

js@interreg-croatia-serbia2014-2020.eu

