

**МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА**  
**Сектор за внатрешна ревизија**

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ**  
**ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА**  
**НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРВАТА ПОЛОВИНА НА**  
**2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА**  
**ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА**

Извештајот е направен во 3 примероци и е доставен до:

1. Министерот за труд и социјална политика;
2. Раководител на сектор за финансиски прашања;
3. Досие во Секторот за внатрешна ревизија.

**Скопје, ноември 2017 година**

**СОДРЖИНА:**

1.	<b>ИЗВРШНО</b>	3
	<b>РЕЗИМЕ.....</b>	3
	<b>1.1. Вовед.....</b>	



**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

**МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА**

**Сектор за внатрешна ревизија**

**Број 15-3654/8**

**Скопје 07.11.2017 година**

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ**

**1. ИЗВРШНО РЕЗИМЕ**

**1.1. ВОВЕД**

Предмет на овој Конечен извештај е извршената ревизија на регуларност на јавните набавки за 2015, 2016 и правата половина на 2017 година и извршен попис за 2015 и 2016 година во Министерството за труд и социјална политика.

Ревизијата е извршена согласно член 26 од Законот за јавната внатрешна финансиска контрола („Службен весник на РМ“ бр. 90/09), член 12 од Правилникот за начинот на извршување на внатрешната ревизија и начинот на известување за Ревизијата („Службен весник на РМ“ бр. 136/10) и Годишниот план заработка на Секторот за внатрешна ревизија за 2017 година со бр.15-8929/1 од 30.12.2016 година.

Одговорно лица на Министерството за труд и социјална политика за периодот за кој се врши ревизија е Диме Спасов со Одлука за избор на Влада на Република Македонија (Сл.весник бр.94 од 19.06.2014 година), Фросина Ташевска – Ременски со Одлука за избор на Влада на Република Македонија (Сл.весник бр.8 од 18.01.2016 година), Диме Спасов со Одлука за избор на Влада на Република Македонија (Сл.весник бр.97 од 18.05.2016 година) и Фросина Ташевска – Ременски со Одлука за избор на Влада на Република Македонија (Сл.весник бр.167 од 02.09.2016 година).

За годините кои и претходат на годината што е предмет на оваа ревизија, вршена е ревизија на успешност – Ефикасност и ефективност на системот на финансиско управување и контрола и внатрешна ревизија кај Министерството за труд и социјална политика за 2014 година и издаден Конечен извештај бр.13-279/7 од 01.09.2014 година.

Ревизијата од точка 1 на овој Извештај е планирана и извршена во периодот од 16.06.2017 до 31.07.2017 година од страна на ревизорски тим од Секторот за внатрешна ревизија на Министерството за труд и социјална ревизија.

Ревизијата е извршена во согласност со меѓународните стандарди за професионално извршување на внатрешната ревизија кои се пропишани во Република Македонија, а се применуваат при вршењето на внатрешната ревизија. Овие стандарди предвидуваат ревизијата да се планира и подготви со цел да се идентификуваат ризиците, значајните грешки, неправилности и неусогласености, а истовремено да се добие разумно уверување дека процесот на спроведувањето на јавните набавки и извршениот попис во министерството е во согласност со законската регулатива.

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

Целта на ревизијата е да се утврди дека раководење и управување функционира според Законот за јавни набавки; Комисијата за јавни набавки работи на транспарентен начин во согласност со Законот за јавни набавки; Воспоставен е систем на интерни контролни постапки кои ќе придонесат за спречување или откривање на грешки во процесите на работење и донесување на интерните одлуки и финансиските активности и пописот се во согласност со Законот за сметководство на буџетите и буџетските корисници;

Министерството за труд и социјална политика ги извршува своите активности согласно следните буџети по годините кои се предмет на ревизија и тоа:

- Во 2015 година вкупен буџет во висина од 34.169.104.000 денари
- Во 2016 година вкупен буџет во висина од 38.897.300.000 денари
- Во 2017 година вкупен буџет во висина од 41.448.870.000 денари.

## **2. ДЕТАЛЕН ИЗВЕШТАЈ**

### **2.1. Јавни набавки**

#### **2.1.1. Јавни набавки спроведени во 2015, 2016 и првата половина на 2017 година**

Од извршениот увид во начинот на планирање, спроведување и реализирање на постапките за склучување на договори за јавни набавки во 2015 година, ревизијата ја констатираше следната состојба:

Донесен е Годишен план за јавни набавки, со бр.02-398/1 од 15.01.2015 година од страна на министерот за труд и социјална политика. Во Годишниот план се предвидени 62 постапки за јавни набавки и тоа: 22 отворени постапки за јавни набавки, 37 постапки со барање за прибирање на понуди и 3 постапки со преговарање без оглас.

Во текот на 2015 година направени се 15 измени и дополнувања на годишниот план за јавни набавки и со тоа вкупната бројка на планирани јавни набавки за 2015 година изнесува 89 постапки. Вкупната проценета вредност на планираните јавни набавки за 2015 година изнесува 168.823.213,00 денари.

Во текот на 2015 година спроведени се и склучени договори со економските оператори за вкупно 56 постапки во вкупен износ од 84.524.932,00 денари.

Донесен е Годишен план за јавни набавки, со бр.05-638/2 од 29.01.2016 година од страна на министерот за труд и социјална политика. Во Годишниот план се предвидени 82 постапки за јавни набавки и тоа: 25 отворени постапки за јавни набавки, 54 постапки со барање за прибирање на понуди и 3 постапки со преговарање без оглас.

Во текот на 2016 година направени се 13 измени и дополнувања на годишниот план за јавни набавки и со тоа вкупната бројка на планирани јавни набавки за 2016 година изнесува 94 постапки. Вкупната проценета вредност на планираните јавни набавки за 2016 година изнесува 248.696.997,00 денари.

Во текот на 2016 година спроведени се и склучени договори со економските оператори за вкупно 51 постапка во вкупен износ од 97.873.117,00 денари.

Донесен е Годишен план за јавни набавки, со бр.02-454/1 од 24.01.2017 година од страна на министерот за труд и социјална политика. Во Годишниот план се предвидени 81 постапки за јавни набавки и тоа: 22 отворени постапки за јавни набавки, 57 постапки со

Ревизорски тим:

4

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

барање за прибирање на понуди и 2 постапки со преговарање без оглас. Вкупната проценета вредност на планираните јавни набавки за 2017 година изнесува 205.260.000,00 денари.

Во текот на 2017 година спроведени се и склучени договори со економските оператори за вкупно 7 постапки во вкупен износ од 7.080.000,00 денари.

**Наод бр.1:** Спротивно на одредбите од член 173 од Законот за јавни набавки во спроведените постапки за доделување на договори за јавна набавка, во дел од досиеата недостасуваат следните документи:деловната комуникација меѓу договорниот орган и економските оператори, пристигнати понуди од економските оператори и известувања за склучени договори и доказ дека истите се испратени за објавување.

**Препорака бр.1:** Одговорните лица за спроведување на постапките за јавни набавки во иднина да постапуваат согласно член 173 од Законот за јавна набавка и во досиеата за јавни набавки е потребно да бидат содржани сите документи од спроведената постапка за јавна набавка. Согласно член 175 од Законот за јавни набавки, доколку договорниот орган спроведува постапка за доделување на договор со користење на електронски средства или електронски аукции, е должен да обезбеди целосно следење на активностите што ги спроведува за време на постапката за доделување на договорот, заради отворање на досието од членот 173 на овој закон.

**Наод бр.2:** Спротивно на одредбите од Законот за архивски материјал и Уредбата за канцелариско и архивско работење и Упатство за начинот и техниката на постапување со документарниот материјал и архивската граѓа во канцелариското и архивското работење не се врши архивирање на дел од документите кои се во постапките за јавни набавки и тоа: Извештај од првична евалуација, Извештај од спроведена електронска аукција и Известување за извршен избор. Со ваквото постапување ревизијата не можеше да го утврди редоследот на документите од спроведените постапки за јавни набавки на стоки, услуги и изведување на работи.

**Препорака бр.2:** Одговорните лица во Одделението за јавни набавки во иднина задолжително да ги архивираат сите документи кои произлегуваат од постапките за јавни набавки, а истите да бидат согласно со законските и подзаконските акти.

**Наод бр.3:** Спротивно на одредбите од Законот за јавните набавки во постапките за јавни набавки, односно член 62 став 2 во еден дел членовите и заменик членовите на Комисијата за јавни набавки и Одговорните лица во министерството не потпишуваат Изјави за непостоење на конфликт на интереси, со што се оневозможува да се спречи приватниот интерес да дојде во судир со јавниот интерес. Таков е случајот со следните постапки за јавни набавки, каде дел од членовите, заменик членовите и одговорното лице немаат потпишано изјава за непостоење судир на интереси:

- Реновирање на дневен центар за деца со аутизам Битола, постапка со реден број 50/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за Дневен центар за зависници од дрога во Кавадарци, постапка со реден број 24/2015;
- Набавка на компјутери и компјутерска опрема за потребите на Меѓуопштинскиот центар за социјална работа-Струга, постапка со реден број 52/2015;

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

- Хотелско-угостителски услуги и превоз за реализација на проектот „Бесплатен викенд на пензионери за 2016 година“, постапка со реден број 48/2015;
- Одржување на курсеви по странски јазици и курсеви за работа со компјутери за потребите на децата од семејства со социјален ризик, деца приматели на посебен додаток, деца приматели на детски додаток, деца без родители и деца од семејства корисници на постојана парична помош на територија на Република Македонија, постапка со реден број 53/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за деца со пречки во развојот во Неготино, постапка со реден број 40/2016;
- Набавка и испорака на велосипеди за курирска служба во Министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 25/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за стари лица во Прилеп, постапка со реден број 31/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во општина Центар, постапка со реден број 30/2016;
- Услуги за сервисирање и одржување на клима уреди во министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 34/2016;
- Транспорт (превоз) на стварите за реализација на проектот „Се грижиме за топол дом“, постапка со реден број 35/2016;
- Печатење на материјали за потребите на министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 37/2016;
- Осигурување на движен и неедвижен имот, лица и моторни возила за потребите на министерството за труд и социјална политика за период од една година, постапка со реден број 36/2016;
- Изведувачки работи за изведувачки работи за градежно занаетчиски работи за реновирање на објект за детска градинка во општина Младо Негоричане, постапка со реден број 51/2016;
- Изведувачки работи за градежно занаетчиски работи за реновирање на простории во детски градинки и центри за социјална работа на министерството за труд и социјална политика поради настанати штети од поплава на 06.08.2016 година, постапка со реден број 53/2016;
- Изработка на пристапни рампи за лица со посебни потреби за потребите на Министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 59/2016;
- Изведувачки работи за градежни работи за изведба на патеки за слепи лица за потребите на Министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 38/2016;
- Изведувачки работи за градежно занаетчиски работи за замена на постоечки лифт со нов во објект на ул.Даме Груев бр.14, Скопје, постапка со реден број 39/2016;
- Изведба на градежно занаетчиски работи за реновирање на простории на детска градинка во општина центар, Скопје, постапка со реден број 08/2016;
- Изведба на градежно занаетчиски работи за реновирање на простории на детска градинка во општина Карпош, населба Козле, Скопје, постапка со реден број 09/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Велес, постапка со реден број 01/2017;
- Обуки по странски јазик и обуки за компјутери за потребите на децата од семејства со социјален ризик, деца корисници на посебен додаток, деца приматели на детски додаток, деца без родители и родителска грижа.
- Услуги за привремени вработувања, постапка со реден број 04/2017.

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

**Препорака бр.3:** Членовите и заменик членовите на Комисијата за јавни набавки и Одговорното лице во министерството без исклучок потребно е сите да потпишуваат изјави за непостоење на конфликт на интереси и истите да се заведуваат во деловникот на министерството, а во согласност со Законот за јавните набавки.

**Наод бр.4:** По донесување на одлуката за јавна набавка, а пред објавување на огласот, лицата што ги дефинираат техничките спецификации и критериумите за утврдување на способност се должни да изготват соодветно образложение за оправданоста за нивно користење по претходна анализа на пазарот и да дадат извештај до одговорното лице со предлог во смисла за потребата од обезбедување на согласност од Советот. Во дел од постапките каде што е направено истражување, не е изготвен и доставен извештај до одговорното лице со конкретен предлог согласно член 36-а, став 3 од Закон за јавни набавки.

**Препорака бр.4:** Одговорните лица во одделението за јавни набавки, во иднина по спроведување на истражување на пазарот, задолжително да состават и достават извештај до одговорното лице во министерството.

**Наод бр 5:** Пред донесување на одлуката за јавна набавка, од страна на економскиот оператор задолжително се бара да достават документи за докажување на својата лична состојба. Во дел од постапките за јавни набавки констатирано е дека не е доставена изјава на економскиот оператор дека во последните 5 години не му била изречена правосилна пресуда за учество во злосторничка организација, корупција, измама или перење на пари. Во дел од постапките не се доставени или е задоцнето со доставување на потврда дека не е отворена постапка за стечај од надлежен орган и потврда дека не е отворена постапка за ликвидација од надлежен орган. Документите за докажување на лична состојба согласно член 147, став 3 од Законот за јавни набавки не смеат да бидат постари од шест месеца, а се доставуваат во оригинал или копија заверена од економскиот оператор.

Доказите за лична состојба недостасуваат, се некомплетни, се постари од 6 месеци или се доставени подоцна во следните постапки за јавни набавки:

- Набавка, испорака и монтажа на опрема за Дневен центар за зависници од дрога во Кавадарци од економскиот оператор Друштво за производство, трговија и инженеринг ЕУРЕФИ ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 24/2015;
- Хотелско-угостителски услуги и превоз за реализација на проектот „Бесплатен викенд на пензионери за 2016 година“ од економскиот оператор Друштво за туризам и угостителство АТЛАНТИС ДООЕЛ Струмица, постапка со реден број 48/2015;
- Одржување на курсеви по странски јазици и курсеви за работа со компјутери за потребите на децата од семејства со социјален ризик, деца приматели на посебен додаток, деца приматели на детски додаток, деца без родители и деца од семејства корисници на постојана парична помош на територија на Република Македонија за 2015 година од економскиот оператор Друштво за едукативни, преведувачки и менаџмент активности, трговија и услуги ЕСП-РАЗВОЈ И

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

УПРАВУВАЊЕ СО ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ ДОО Скопје, постапка со реден број 53/2015;

- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за деца со пречки во развојот во Неготино од економските оператори: Трговско друштво за производство, услуги и трговија на големо и мало Тони Златески 93 ДЕ-НИ-КОМПАНИ увоз-извоз Прилеп ДООЕЛ, Друштво за производство и трговија ДАВКА ДООЕЛ Штип и Друштво за производство, трговија и инженеринг ЕУРЕФИ ИНЖЕНЕРИНГ ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 40/2016;
- Набавка и испорака на велосипеди за курирска служба во Министерството за труд и социјална политика за 2016 година од економскиот оператор Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитно друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани, постапка со реден број 25/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во општина Центар од економските оператори: Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитно друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани, Трговско друштво за производство, услуги и трговија на големо и мало Тони Златески 93 ДЕ-НИ КОМПАНИ увоз-извоз Прилеп ДООЕЛ и Друштво за производство и трговија ДАВКА ДООЕЛ Штип, постапка со реден број 30/2016;
- Услуги за сервисирање и одржување на клима уреди во министерството за труд и социјална политика од економскиот оператор Друштво за трговија и услуги КЛИМА ТРЕНД ДООЕЛ СКОПЈЕ, постапка со реден број 34/2016;
- Транспорт (превоз) на стварите за реализација на проектот „Се грижиме за топол дом“ за 2016 година од економскиот оператор Друштво за транспорт, шпедиција и услуги Мове оне интернационал Дооел Скопје, постапка со реден број 35/2016;
- Печатење на материјали за потребите на министерството за труд и социјална политика за 2016 година од економскиот оператор Друштво за производство, трговија и услуги ЧОКОЛОГРАФИЈА Дооел Скопје, постапка со реден број 37/2016;
- Изведување на работи за изведување на градежно занаетчиски работи за реновирање на објект за детска градинка во општина Младо Негоричане од економскиот оператор Друштво за производство и тргови и услуги ДОН-ХАУС експорт-импорт с.Мала Речица-Тетово, постапка со реден број 51/2016;
- Изработка на пристапни рампи за лица со посебни потреби за потребите на Министерството за труд и социјална политика за 2016 година од економскиот оператор Друштво за проектирање градежно-занаетчиски работи, трговија и услуги ИНКОМ ИНЖЕНЕРИНГ ДООЕЛ извоз-увоз Скопје, постапка со реден број 59/2016;
- Изведување на градежни работи за изведба на патеки за слепи лица за потребите на Министерството за труд и социјална политика за 2016 година од економскиот оператор Друштво за производство, градежништво, промет и услуги КВАЛИТЕТ БЕТОНИДА ДООЕЛ увоз-извоз Тетово, постапка со реден број 38/2016;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за замена на постоечки лифт со нов во објект на ул.Даме Груев бр.14, Скопје од економскиот оператор Друштво за проемт и услуги СФ ЕЛЕВАТОР ГРУП ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 39/2016;
- Изведба на градежно занаетчиски работи за реновирање на простории на детска градинка во општина Карпош, населба Козле, Скопје од економскиот оператор Друштво за градежништво и услуги МАК БИС ИНЖЕНЕРИНГ ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 09/2016;

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_



**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Велес од економските оператори: Трговско друштво за производство, услуги и трговија на големо и мало Тони Златески 93 ДЕ-НИ КОМПАНИ увоз-извоз Прилеп ДООЕЛ, Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитано друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани и Друштво за производство, трговија и услуги ЈУГООПРЕМА ТРЕЈД ДООЕЛ увоз-извоз Скопје, постапка со реден број 01/2017;
- Обуки по странски јазик и обуки за компјутери за потребите на децата од семејства со социјален ризик, деца корисници на посебен додаток, деца приматели на детски додаток, деца без родители и родителска грижа за 2017 година од економскиот оператор Друштво за странски јазици и компјутери ЛОГОС ПЛУС АБЦ ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 04/2017;
- Услуги за привремени вработувања од економскиот оператор Агенција за привремени вработувања АНТОРИС Скопје, постапка со реден број 03/2017.

**Препорака бр.5:** Да се почитуваат одредбите од член 147 став 2 од Законот за јавни набавки, односно да се доставуваат навремено и целосно потребни документи за докажување на личната состојба од страна на економските оператори.

**Наод бр.6:** Договорниот орган ја избира најповолната понуда, за што донесува одлука, врз основа на критериумот за доделување на договорот утврден во огласот за доделување на договор за јавна набавка и во тендерската документација. Во дел од постапките за јавни набавки од страна на договорниот орган не го запазил рокот на донесување на одлука за избор или за поништување на постапката во рок кој не е подолг од рокот за поднесување на понудите, односно пријавите за учество во конкретната постапка, сметајќи од денот определен како краен рок за поднесување на понудите, односно пријавите за учество и тоа во следните постапки:

- Изработка на пристапни рампи за лица со посебни потреби во 2015, постапка со реден број 19/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во дневен центар за деца со аутизам Битола, постапка со реден број 63/2015;
- Изработка на геодетски елаборати во 2015 година, постапка со реден број 21/2015;
- Печатење на материјали за 2015 година, постапка со реден број 15/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за деца со пречки во развој во Неготино, постапка со реден број 40/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Општина Центар, постапка со реден број 30/2016;
- Услуги за сервисирање и одржување на клима уреди во министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 34/2016;
- Транспорт (превоз) на ствари за реализација на проектот “Се грижиме за топол дом”, постапка со реден број 35/2016;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за реновирање на објект за детска градинка во Општина Младо Нагоричане, постапка со реден број 51/2016;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за реновирање на простории во детски градинки и центри за социјална работа на Министерство за труд и

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

социјална политика поради настанати штети од поплава 06.08.2016 година, постапка со реден број 53/2016;

- Изработка на пристапни рампи за лица со посебни потреби за потребите на министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 59/2016;
- Изведување на градежни работи за изведба на патеки за слепи лица за потребите на министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 38/2016;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за замена на постоечки лифт со нов во објект на ул.Даме Груев бр. 14, Скопје во 2016 година, постапка со реден број 39/2016;
- Изведба на градежно занаетчиски работи за реновирање на простории на детска градинка во Општина Карпош, Нас. Козле – Скопје, постапка со реден број 09/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Велес, постапка со реден број 01/2017;
- Услуги за привремени вработувања во 2017 година, постапка со реден број 03/2017.

**Препорака бр.6:** Договорниот орган задолжително да го почитува член 162 став 2 од Законот за јавни набавки и во рок да се донесува одлуката за избор или поништување на постапката во рок кој не е подолг од рокот за поднесување на понудите.

**Наод бр.7:** Со увид во досиејата за јавни набавки, ревизијата утврди дека во постапките за јавни набавки се врши известување на економските оператори за Одлуката со која е избран најповолен понудувач, меѓутоа формата на известувањето во сите постапки не е согласно член 167 од законот за јавни набавки и Правилник за формата и содржината на известувањето на кандидатите односно понудувачите за одлуките во врска со извршената претквалификација, доделување на договорот за јавна набавка, склучување на рамковната спогодба или поништување на постапката за доделување договор.

**Препорака бр.7:** Комисијата за јавни набавки во министерството да ги почитува одредбите во пропишаните законски и подзаконски акти и задолжително да се почитува пропишаната форма на известувањето до економските оператори за Одлуката за избор на најповолен понудувач.

**Наод бр.8 :** Договорниот орган може да бара од понудувачот чија понуда е избрана за најповолна да обезбеди гаранција за квалитетно извршување на договорот во вид на банкарска гаранција и тоа задолжително го наведува во тендерската документација. Во дел од постапките за јавни набавки не се приложени докази за доставување на банкарски гаранции за квалитетно извршување на договорот, ниту докази за враќање на банкарските гаранции на економските оператори во рок од 14 дена од истекување на договорот за јавната набавка. Овој наод е констатитан во следните постапки за јавни набавки:

- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка Пинтија-Кисела Вода од економските оператори: за дел 1- Тони Златески 93 ДЕ-НИКомпани увоз-извоз Прилеп Дооел и дел 4 -СРМА Дооел експорт-импорт Скопје, постапка со реден број 56/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка Петровец од економските оператори: Тони Златески 93 ДЕ-НИ Компани увоз-извоз Прилеп Дооел и СРМА Дооел експорт-импорт Скопје, постапка со реден број 62/2015;

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА**

- Услуги за изработка на аудио книги за слепи лица од економскиот оператор Унимеркант Кетеринг Дооел- Скопје, постапка со реден број 14/2015;
- Изведување на градежно-занатски работи за реновирање на детска градинка во општина Лозово (санитарни јазли) од економскиот оператор АРТ инженеринг Дооел увоз-извоз, Скопје, постапка со реден број 5/2015;
- Реновирање на кујна за Дом за деца без родители “11 Октомври”-Скопје од економскиот оператор УРБАН Градба Манолча Илијев Дооел Скопје, постапка со реден број 8/2015;
- Набавка на компјутери и компјутерска опрема за потребите на Меѓуопштинскиот центар за социјална работа-Струга од економскиот оператор Друштво за трговија и услуги ЛИРЕКС ДООЕЛ, постапка со реден број 52/2015;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за изведување на патеки за слепи во Битола до економскиот оператор Друштво за производство, градежништво, проемт и услуги КВАЛИТЕТ БЕТОНИДА Дооел увоз-извоз Тетово, постапка со реден број 47/2015;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за деца со пречки во развојот во Неготино, од економските оператори: Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитно друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани, Друштво за производство и трговија ДАВКА ДООЕЛ Штип и Друштво за производство, трговија и инженеринг ЕУРЕФИ ИНЖЕНЕРИНГ ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 40/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за стари лица во Прилеп од економскиот оператор Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитно друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани, постапка со реден број 31/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во општина Центар од економскиот оператор Друштво за производство и трговија ДАВКА ДООЕЛ Штип, постапка со реден број 30/2016;
- Печатење на материјали за потребите на министерството за труд и социјална политика од економскиот оператор Друштво за производство, трговија и услуги ЧОКОЛОГРАФИЈА Дооел Скопје, постапка со реден број 37/2016;
- Изведување на градежно занаетчиски работи за замена на постоечки лифт со нов во објект на ул.Даме Груев бр.14, Скопје од економскиот оператор Друштво за промет и услуги СФ ЕЛЕВАТОР ГРУП ДООЕЛ Скопје, постапка со реден број 39/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Велес од економските оператори: Трговско друштво за производство, услуги и трговија на големо и мало Тони Златески 93 ДЕ-НИ КОМПАНИ увоз-извоз Прилеп ДООЕЛ, Друштво за производство и трговија ДАВКА ДООЕЛ Штип, Трговско друштво за вработување на инвалидни лица-заштитано друштво за производство, трговија и услуги ФИЛАДЕЛФИЈА ДООЕЛ Кочани, Друштво за производство, трговија и услуги ЈУГООПРЕМА ТРЕЈД ДООЕЛ увоз-извоз Скопје, постапка со реден број 01/2017;
- Услуги за привремени вработувања од економскиот оператор Агенција за привремени вработувања АНТОРИС Скопје, постапка со реден број 03/2017.

**Препорака бр.8:** Во иднина при доставување и враќање на банкарските гаранции од страна на економските оператори задолжително да се изготвуваат документи за доказ

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

дека била примена банкарската гаранција и истата е вратена на економскиот оператор по реализација на договорот.

**Наод бр.9:** Склучени се договори за јавна набавка со понудувачите која понуда е избрана за најповолна врз основа на техничката и на финансиската понуда по истекот на рокот на важност на понудата. Ваковото постапување е спротивно на член 165 од законот за јавни набавки и тоа кај следните постапки:

- Набавка, испорака и монтажа на опрема за дневен центар за деца со пречки во развојот во Општина Неготино за 2016 година, постапка со реден број 40/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Општина Центар, постапка со реден број 30/2016;
- Изработка на пристапни рампи за лица со посебни потреби за потребите на министерството за труд и социјална политика, постапка со реден број 59/2016;
- Набавка, испорака и монтажа на опрема во детска градинка во Општина Велес, постапка со реден број 01/2017;
- Обуки по странски јазици и обуки по компјутери за потребите на децата од семејства од социјален ризик, деца корисници на посебен додаток, приматели на детски додаток и деца без родители и родителска грижа за 2017 година постапка со реден број 04/2017.

**Препорака бр.9:** Одговорното лице во министерството во иднина договорите за јавна набавка, задолжително да ги склучува во рокот на важност на понудите. При тоа, во исклучителни случаи, договорниот орган може да побара од понудувачите продолжување на периодот на важност на понудите, согласно член 129, став 6 од Законот за јавни набавки.

**Наод бр.10:** Склучени се договори со економските оператори во кои се направени одредени пропусти во процесот на спроведување и потпишување на договорот за јавната набавка и тоа:

- Склучен е договор за Хотелско угостителски услуги и превоз за реализација на проектот Бесплатен викенд за пензионери за 2016 година со економскиот оператор Друштво за туризам и угостителство Атлантис Дооел Струмица без претходно да биде спроведен технички дијалог;
- Склучени се договори за Печатење на материјали со Друштво за производство трговија и услуги Чоколографија Дооел Скопје за 2016 година на износ од 600.000 денари без ДДВ, иако најниската понудена цена на е-аукцијата изнесува 206.540,00 денари без ДДВ, и договоро за Изведување на градежно занаетчиски работи за изведување на патеки за слепи во Општина Битола со фирмата Друштво за производство промет и услуги квалитет Бетонида Дооел увоз-извоз Тетово на износ од 1.650.000,00 денари без ДДВ, додека најниската понудена цена на е-аукцијата изнесува 1.500.000,00 денари без ДДВ;
- Склучени се договори за делива набавка, испорака и монтажа на опрема на детска градинка во Општина Велес, за 6-от дел (дидактички средства) со бр.02-2451/3 од 10.05.2017 година со Друштво за поризводство и трговија Дафка Дооел Штип и за 7-от дел (останато) со бр.02-2451/3 од 10.05.2017 година со Друштво за

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

12

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

производство и трговија Дафка Дооел Штип. Од наведеното произлегува дека два договори за различни делови од предмет на јавна набавка се заведени под ист архивски број, што е спротивно на законските прописи.

**Препорака бр. 10:** Одговорното лице во установата при спроведување на постапките да се запази принципот за спроведување на технички дијалог и при потпишување на договорите за јавна набавка да постапува согласно Законот за јавни набавки.

## **2.2. Попис на средствата и изворите на средствата**

### **2.2.1 Попис на средствата и изворите на средствата во Министерство за труд и социјална политика за 2015 година**

Согласно член 49 став 1 и член 55 став 1 од Законот за организација и работа на органите на државната управа, а во врска со поглавије V од Законот за користење и располагање со стварите во државна сопственост и со општествена сопственост и со Законот за сметководство на буџетите и буџетските корисници и Правилникот за сметководство за буџетите и буџетските корисници спроведен е попис на средствата и изворите на средствата во Министерство за труд и социјална политика за 2015 година. Донесена е Одлука за извршување на попис и формирање на комисији за попис со состојба на 31.12.2015 година со бр.05-11580/1 од 18.12.2015 година. Донесени се решенија за формирање на централна пописна комисија и пописни комисији за спроведување на пописот. Доставен е Извештај за извршен попис на средствата и изворите на средствата во Министерството за труд и социјална политика за 2015 година изготвен од Централната пописна комисија со бр.05-11580/13 од 19.02.2016 година. Од странана на министерот за труд и социјална политика донесена е Одлука за усвојување на извештајот на извршениот попис на основни средства, опрема, инвентар, материјали, обврски, побарувања, хартии од вредност и парични средства на благајната и жиро сметката на Министерството за труд и социјална политика на Република Македонија со состојба на ден 31.12.2015 година со бр.05-11580/14 од 22.02.2016 година.

**Наод бр.11:** Согласно предвидените законски рокови и донесената Одлука за извршување на попиост и формирање на комисиите за попис со сотојба на 31.12.2015 година во точка 5 и донесеното Упатство за извршување на попис во Министерство за труд и социјална политика за 2015 година во точка 11 каде што е наведено дека Централната пописна комисија потребно е во предвидениот рок до 31.01.2016 година да доставувизбирен извештај (нумерички и наративен дел) и истиот да го достави до Секторот за финансиски прашања. Извештајот за извршен попис на средствата и изворите на средствата во Министерството за труд и социјална политика за 2015 година изготвен од Централната пописна комисија е доставен на 19.02.2016 година со бр.05-11580/13. Со ова се прекршени роковите за доставување на извештајот согласно законските и подзаконските акти за вршење на попис на средствата и изворите на средствата.

**Препорака бр.11:** Одговорното лицево рамки на Централната комисија за попис во иднина да постапуваат согласно утврдените законски рокови за доставување на Извештајот за извршен попис на средствата и изворите на средствата во Министерството за труд и социјална политика.

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

**КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕНА РЕВИЗИЈА НА РЕГУЛАРНОСТ НА ЈАВНИТЕ  
НАБАВКИ ЗА 2015, 2016 И ПРАВАТА ПОЛОВИНА НА 2017 ГОДИНА И НА ИЗВРШЕН  
ПОПИС ЗА 2015 И 2016 ГОДИНА ВО МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА  
ПОЛИТИКА**

**2.2.2. Попис на средствата и изворите на средствата во Министерство за труд и социјална политика за 2016 година**

Согласно член 49 став 1 и член 55 став 1 од Законот за организација и работа на органите на државната управа, а во врска со поглавије V од Законот за користење и располагање со стварите во државна сопственост и со општествена сопственост и со Законот за сметководство на буџетите и буџетските корисници и Правилникот за сметководство за буџетите и буџетските корисници спроведен е попис на средствата и изворите на средствата во Министерство за труд и социјална политика за 2016 година. Донесена е Одлука за извршување на попис и формирање на комисији за попис со состојба на 31.12.2015 година со бр.05-8535/1 од 05.12.2016 година. Донесени се решенија за формирање на централна пописна комисија и пописни комисији за спроведување на пописот. Доставен е Извештај за извршен попис на средствата и изворите на средствата во Министерството за труд и социјална политика за 2016 година изготвен од Централната пописна комисија со бр.05-8536/2 од 30.01.2017 година.

**Наод бр.12:** Согласно предвидените законски рокови и донесената Одлука за извршување на попиост и формирање на комисиите за попис со сотојба на 31.12.2016 година во Министерство за труд и социјална политика за 2016 година каде што е наведено дека Централната пописна комисија потребно е во предвидениот рок до 31.01.2017 година да доставуви збирен извештај (нумерички и наративен дел) и истиот да го достави до Секторот за финансиски прашања. Извештајот за извршен попис на средствата и изворите на средствата во Министерството за труд и социјална политика за 2016 година изготвен од Централната пописна комисија е доставен на 30.01.2017 година со бр.05-8536/2, истиот е потпишан само од претседателот на Централната пописна комисија, другите три члена не се потпишани на извештајот.

**Препорака бр.12:** Назначените членови на Централната комисија за попис во иднина да постапуваат согласно утврдените законски и подзаконски акти за уредно извршување на активностите и обврските.

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_