



**REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVA ZYRA
E AUDITORIT TË PËRGJITHSHËM/KANCELARIJA GENERALNOG
REVIZORA/OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL**

Br. dokumenta:22.6.3-2010-08

**IZVEŠTAJ REVIZIJE ZA PROJEKT UREĐENJE TRGA
”SKENDERBEU” U PEĆI**

25 Oktobar 2011

I. Uvod

Mi smo izvršili jednu reviziju finansijskih izveštaja ugovora "Uređenje trga Skenderbeg" u Peći. Sporazum između UN-HABITAT i Opštine Peć, u vrednosti od 245,292€ je sklopljeno datumom 01/10/2010. U Sporazumu se ističe, (član 6c) da takva revizija je uslov za isplatu zadnje rate od strane UN-HABITAT.

Projekat je realiziran zajedničkim finansiranjem između UN-HABITAT-a i Opštine Peć, dok procedure nabavki je obavila opština. Na osnovu sporazuma zajedničkog finansiranja sa opštinom je predviđeno da UN-HABITAT učestvuje na ovom projektu sa 50% dok Opština sa 50%.

Uzimajući u obzir da Opština e Peć ovaj projekat nije uključila na spisku Plana Nabavki za 2010 godinu, sklopila je sporazum sa zajedničko finansiranje ovog projekta sa Ministarstvom Administracije Lokalne Samouprave (MALS). MALS za pomenuti projekat je ponudila 150,000€.

Opština je nagradila ugovorom Kompaniji "Vraga" iz Peći prema ponudi koja je bila ekonomski najpovoljnija.

II. Delokrug

Tokom revizije, mi smo izvršili ispitivanje ovog projekta počevši od objavljivanja tendera, proces tenderisanja i biranje dobitnika, do završne realizacije projekta. Mi smo takođe uporedili rezultate projekta. Mi takođe smo uporedili rezultate projekta u vezi sa sporazumom između UN-HABITAT i Opštine Peć, kao i između Opštine Peć i Izvođača radova.

Ova revizija je počela datumom 20/09/2011 do 22/09/2011 i napravljen je zahtevom Opštine Peć.

III. Nalazi

Naša revizija na osnovu izvršenih testiranja i fizičkog ispitivanja projekta je identifikovala ove nepravilnosti:

1. Finansijski izveštaji prikazuju izvršene isplate tokom projekta:

Osim toga, tokom sprovođenja su primećeni izvesni nedostaci:

2. Odgovorna komisija dolazi do zaključka, datumom 24 Juni 2011 godine, da je rad izvršen u skladu sa ugovorom. Osim toga, mi smo primetili nepravilnosti u sledećim poljima:

- Radovi dela sa izgledom šahovske Tabele sa određenim dimenzijama je izvršeno delimično. Natpisi, brojevi kao i dva loga UN-HABITAT-a nisu postavljene kao što treba; i
 - Kvalitet postavljenih mermernih ploča nisu bile na zadovoljavajućom nivou. Mi smo primetili da mermerne ploče su napukle i nisu postavljeni u liniji.
3. Proces nabavke je praćen sa izvesnim brojem nedostataka: prvo, u vezi sa fazom davanja ugovora.
- U posebnim uslovima ugovora su specificovana izričito da: “Izvršilac radova je obavezan da pruža garanciju za izvršene radove za rok od 24 meseci nakon tehničkog prihvatanja radova”. Ova garancija nije pružena od dobitnika (Vraga);
 - Kompanija Vraga nije ispunio kriterij o raspoloživosti tehničkih i stručnih kapaciteta. Ovaj kriterij je zahtevan dosijeom tendera. Kompaniji ;Vraga; su nedostajali dokazi o registriranim radnicima na Poreskoj Administraciji;
 - Kompanija Vraga nije pružila neke od zahtevanih dokaza o opremi, kao što su: knjiga prometa i drugi dokazi posedovanja;
 - Osiguranje tendera Kompanije ;Vraga; nije pokrivalo u celosti zahtevani period koji je zahtevan dosijeom tendera. Osiguranje tendera je pruženo od datuma 30/08/2010 do 24/12/2010 odnosno ukupno 117 dana a ne 120 dana kao što je zahtevano;
4. Drugo, tokom sprovođenja radova, koji su kasnili suviše, mi smo primetili nedostatke u vezi sa isplatama:
- Mi smo primetili da kod isplaćenih pozicija imamo grešaka. Na osnovu pregleda isplata za prvu i drugu situaciju imamo primedbu da od 25 kanalizacionih otvora koliko su isplaćena prihvaćena su kao završena samo 22 njih.
 - Mi smo primetili da nisu naznačeni načini isplata prema situacijama. Znači, nisu određeni prema procentima iznos situacija koje bi se trebalo isplatiti; i
 - Opština Peć nije primenila kazne kao što se određuje ugovorom sa kompanijom ;Vraga,;
5. Što se tiče zadnjih isplata, mi smo primetili da vrednost završenih i fakturisanih radova je bila 242,843€, ili 2,448€ manje od ugovorenih radova. To je nastalo kao rezultat toga da pred izračunavanje i pred merenje su promenjene nakon posebnih merenjima zahtevanih od UN-HABITAT.

Isplaćena vrednost od strane MALS je bila 136,500€, dok za UN-HABITATI 99,313€. Zadnja isplata od HABITAT-a u vrednosti od 7,030€ će se obaviti pošto KGR će prižiti završno mišljenje u vezi sa izvršenim projektom.

Zaključci

Mi dolazimo do zaključka da finansijski rezultat ovog projekta ispada da su povoljniji za opštinu Peć nego što se predvidelo ugovorom. Istovremeno, od Budžeta Kosova su isplaćeni više od 50% troškova.

Još uvek ostaje izvestan broj pitanja u vezi sa davanjem ugovora kompaniji Vraga.

Nedovoljne unutrašnje kontrole su rezultirale da ovaj projekat se ne sprovodi u potpunom skladu sa zahtevima i uslovima ugovora.

Preporuka 1

Preporučujemo Predsednika Opštine da obezbedi da:

- Kancelarija za Nabavke će analizirati razloge za sklapanje ugovora sa Ekonomskim Operatorom, koji nije ispunio tražene kriterije;
- Komisija za Procenu tendera, ubuduće, procenjuje na strog način sve ponude prema određenim kriterijumima;
- Sve mermerne ploče će se postaviti kao što se zahteva ugovorom; i
- Komisija za Tehničko prihvatanje, ubuduće, prihvata radove prema određenim uslovima što se tiče količine i kvaliteta.

Preporuka 2

Preporučujemo donatora UN-HABITAT da :

- Da ne isplaćuje zadnju situaciju bez dobijanja osiguranja da napukle ploče su popravljene i da logo, brojevi, i natpisi su postavljeni na Tabeli sa figurama šaha u skladu sa sporazumom; i
- Da uzme u obzir da ubuduće ima predstavnika kod Komisije za Procenu Tendera.

Menadžmentu Opštine je pružena mogućnost za davanje komentara na nacrt ovog izveštaja.

Menadžment Opštine je prihvatio nalaze i zaključke prikazanim na izveštaju revizije za projekat "Uređenje trga Skenderbeg" u Peći. Šta više, oni su se obavezali da će se založiti da adresiraju date preporuke.