

2. ПРЕДМЕТ ИНСПЕКЦИЈСКЕ КОНТРОЛЕ

Предмет инспекцијске контроле је материјално-финансијско пословање и наменско и законито коришћења средстава за период од 1. јануара 2019. године до 1. јануара 2021. године.

2.1. Увид у акта и пословно-финансијску документацију

У поступку контроле, одговорна лица Друштва ставила су на увид нормативна акта јединице локалне самоуправе неопходна за вршење контроле, податке из књиговодствених евиденција за период који је обухваћен инспекцијском контролом, изводе са пословних рачуна као и податке из друге пословне документације релевантне за обављање контроле.

ТОК И САДРЖАЈ ПРЕДУЗЕТИХ РАДЊИ РАДИ УТВРЂИВАЊА ЧИЊЕНИЦА

3. НАЛАЗ

3.1. Изградња Welnes spa центра на Палићу

Градско веће Града Суботице је на седници одржаној дана 28.08.2018. године донело Закључак о одређивању носиоца посла за пројекат Изградња Welnes spa центра на Палићу Број: III-35-20/2018. Наведеним Закључком доо „Парк Палић“ одређен је за носиоца посла за пројекта Изградња Welnes spa центра на Палићу, који обухвата изградњу нових (проширење) садржаја на термалном базену (прва фаза обухвата изградњу објекта, друга фаза обухвата изградњу отворених базена и тобогана и спољашње уређење, трећа фаза обухвата уређење паркинга) на Палићу. Задужен је доо „Парк Палић“ за реализацију наведеног пројекта за покретање и спровођење поступка јавне набавке, уједно се овлашћује да закључи уговор о извођењу радова, прими и прокњижи ситуације извођача радова у својим књигама. За координатора послова из претходног става, одређује се Љубица Бертовић, запослена у доо „Парк Палић“ на радном месту Руководилац сектора за одржавање, инвестиције и развој. Задужује се Секретаријат за инвестиције и развој Градске управе Града Суботице да, у сарадњи са доо „Парк Палић“ прати реализацију уговора са извођачем радова, као и да Градоначелнику Града Суботице правовремено доставља све потребне информације и документацију у сврху правдања средстава обезбеђених за Пројекат.

3.1.1. Радови на проширењу забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза

Средства за реализацију пројекта Радови на проширењу забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза обезбеђена су од стране оснивача и то :

1. Министарства трговине, туризма и телекомуникација РС у износу од 49.000.000,00 динара – средства су обезбеђена према условима и критеријума Програма распореда и коришћења субвенција и дотација намењених за пројекте развоја туризма у 2018. години и Уговора о реализацији пројекта “Проширење садржаја на Термалном базену – Мушки шtrand” Број 401-00-923/1/2018-08 од 25.10.2018. године закљученог између Министарства трговине, туризма и телекомуникација и доо „Парк Палић“, Палић. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програма пословања Друштва за

2018. годину, у делу - План инвестиција- редни број позиције 23 - Проширење садржаја на Термалном базену на Палићу, Мушки шtrand;

2. АП Војводине у износу од 100.000.000,00 динара – на основу Одлуке о ребалансу буџета АП Војводине за 2018. годину у оквиру економске класификације 451 – субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама у оквиру пројекта 5006 - Проширење садржаја на Термалном базену – Мушки шtrand и на основу Анекса I Уговора о суфинансирању активности између АП Војводине и доо „Парк Палић“, Палић Број 265-1/2018 од 01.08.2018. године којим се обезбеђују средства за реализацију пројекта “Проширење садржаја на Термалном базену – Мушки шtrand”. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програма пословања Друштва за 2018. годину, у делу - План инвестиција- редни број позиције 21 - Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrанда на Палићу - 1. фаза;

3. Града Суботице у укупном износу од 360.000.000,00 динара за период од 2018. до 2020. године, на основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2018. годину у оквиру пројектне активности 1502-П10 и то према следећој динамици: 120.000.000 динара за 2018. годину, 120.000.000 динара за 2019. годину и 120.000.000 динара за 2020. годину. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програма пословања Друштва за 2018. годину, у делу - План инвестиција- позиција, редни број 25 - Welnes - СПА центар Палић - унапређење бањског туризма;

На основу Захтева за сагласност за покретање поступка јавне набавке за пројекат Изградња Welnes spa центра на Палићу Број: 1482/18 од 30.08.2018. године, Градоначелник Града Суботице донео је Решење о давању сагласности доо „Парк Палић“ за преузимање обавеза по уговору који се односи на капитални издатак и захтева за плаћање у више година за реализацију пројекта Изградња Welnes spa центра на Палићу, из средстава буџета града у износу од 360.000.000 динара који ће се спровести у периоду од 2018. - 2020. године, како је планирано у Плану капиталних издатака у члану 5. Одлуке о буџету града Суботице за 2018. годину.

Након спроведеног поступка јавне набавке, закључен је Уговор о јавној набавци радова Број: 1835/2018 од 09.11.2018. године између доо „Парк Палић“, које заступа директор Небојша Дарабош (у даљем тексту: Наручилац) и групе понуђача, доо “Gemax Gradnja” Нови Сад, МБ 20418737, ПИБ 1105877969, као члан групе који је носилац посла и доо „Saniteko Group“ Подгорица, Црна Гора, МБ 50076660, ПИБ 02280817, као члан групе понуђача (у даљем тексту: Извођач радова). Предмет овог уговора је извођење радова - Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrанда на Палићу – 1. фаза у свему према прихваћеној Понуди Извођача радова број 2531 од 01.10.2018. године. Уговорена вредност набавке износи 273.290.931,04 динара без ПДВ –а. Износ обрачунатог ПДВ-а је 54.658.186,21 динара. Уговорена вредност радова са ПДВ-ом износи 327.949.117,25 динара. Чланом 7. уговорено је да је Извођач радова дужан да заједно са стручним надзором изврши сагледавање и анализу испуњења уговорених обавеза у погледу рокова усвојених динамичким планом и о томе сачини извештај који оверавају и потписују Извођач радова, одговорни извођачи радова и стручни надзор. У случају да Извођач радова не испуњава усвојен динамички план, обавезан је да уведе у рад више смена, продужи смену или уведе у рад више извршилаца, без права на повећање трошкова или посебну накнаду за то. Чланом 15. је уговорено да ће Наручилац уговорену цену радова исплатити Извођачу радова на следећи начин:

- аванс у висини од 40% од уговорене вредности радова, - 50% по испостављеним месечним привременим ситуацијама сачињеним на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из Понуде, потписаним од стране стручног надзора, - по испостављеној окончаној ситуацији у року до 45 (четрдесетпет) дана од дана пријема: 1. исправне окончане ситуације сачињене на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из Понуде, оверене од стране стручног надзора, 2. банкарске гаранције за отклањање недостатака у гарантном року, 3. Записника о примопредаји радова и коначном обрачуна сачињеног и потписаног од стране Комисије за примопредају радова и коначни обрачун. Чланом 17. је уговорено да Привремене ситуације и окончану ситуацију Извођач радова испоставља у 6 (шест) примерака, на основу стварно изведених количина уговорених радова и уговорених јединичних цена. Привремене и окончане ситуације морају бити потписане и оверене од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Уз привремене ситуације и окончану ситуацију, Извођач радова је обавезан да достави Наручиоцу преко стручног надзора: - фотокопије записника о извршеној контроли радова који су претходили изведеним радовима, а који се у каснијим фазама не могу контролисати, оверене и потписане од стручног надзора; - фотокопије листова грађевинског дневника за период за који се испоставља ситуација, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; - фотокопије листова грађевинске књиге, за све уговорене и изведене позиције приказане у ситуацији, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; - фотокопије одговарајућих атеста и доказа о квалитету за уграђени материјал и опрему. Уз сваку привремену ситуацију Извођач радова је дужан да достави динамички план са пресеком стања радова и извештај са анализом испуњења уговорених обавеза у погледу рокова усвојених динамичким планом и предлогом мера за отклањање евентуалних кашњења у реализацији. Уколико Извођач радова не достави привремену или окончану ситуацију са свим прилозима из овог члана, Наручилац неће извршити плаћање радова који нису исказани у комплетној достављеној документацији. Чланом 23. је уговорено да се Извођач радова обавезује да радове који су предмет овог Уговора изврши у року од 174 календарских дана, рачунајући од дана увођења Извођача радова у посао, док су чланом 24. дефинисани случајеви у којима Извођач радова има право на продужење уговореног рока.

Анекс Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018

Друштво је дана 24.05.2019. године донело Одлуку о измени уговора о јавној набавци Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – 1. фаза, којом се рок за извођење радова продужава за 60 дана и рок за извођење радова је 234 календарских дана од дана увођења извођача у посао. У Одлуци о измени уговора је наведено да је Извођач радова благовремено доставио стручном надзору и Наручиоцу дописе у вези са захтевом у погледу продужетка рока са којим су се сагласили Наручилац и стручни надзор. Дана 24.05.2019. године закључен је Анекс Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018 којим је продужен рок за извођење радова на 234 календарских дана од дана увођења извођача у посао.

Анекс бр. 2 Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018

Дана 25.09.2019. године донета је Одлука о измени уговора о јавној набавци Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – 1. фаза, којом се смањује првобитна вредност уговора за 4.168.329,38 динара. У Одлуци о измени уговора је наведено да је Извођач радова благовремено доставио стручном надзору и

Наручиоцу дописе у вези извођења вишка радова, као и у вези радова који се неће изводити. Стручни надзор и Наручилац су дали сагласност на извођење наведених вишкова радова, односно на неизвођење одређених радова. Дана 25.09.2019. године закључен је Анекс бр. 2 Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018 којим се мења уговорена вредност радова и износи 269.122.601,66 динара без обрачунатог пореза на додату вредност. Износ обрачунатог пореза на додату вредност је 53.824.520,33 динара. Уговорена вредност радова са обрачунатим ПДВ-ом износи 322.947.121,99 динара.

Чланом 115. став 2. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр.124 /12, 14/15 и 68/15) прописано је да Наручилац може након закључења уговора о јавној набавци наручилац да дозволи промену цене и других битних елемената уговора из објективних разлога који морају бити јасно и прецизно одређени у конкурсној документацији, уговору о јавној набавци, односно предвиђени посебним прописима. Ставом 5. истог члана прописано је да је, у случају из ст. 1. и 2. овог члана, наручилац дужан да донесе одлуку о измени уговора која садржи податке у складу са Прилогом 3Л и да у року од три дана од дана доношења исту објави на Порталу јавних набавки и извештај достави Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији.

Увидом у конкурсну документацију и Уговор о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године, утврђено је да је наведена могућност извођења вишка радова, односно мањка радова, као и могућност продужења рока за извођење радова уз сагласност Наручиоца.

У поступку контроле није пружен доказ да је Друштво након закључења Анекса Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018 којим је продужен рок за извођење радова и Анекса бр. 2 Уговора о јавној набавци радова бр. ЈН/Р/13/2018 којим се мења уговорена вредност радова, о наведеним изменама Уговора о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године, доставило извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, а што је сагласно члану 115. став 5. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр.124 /12, 14/15 и 68/15) било у обавези да изврши. У вези са изменом Уговора о јавној набавци Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза, у поступку инспекцијске контроле одговорна лица Друштва су дана 30.03.2021. године дала писану изјаву у којој је наведено следеће: „увидом у нашу архиву документације поред анекса уговора имамо и одлуке о измени уговора, које смо објавили на Порталу јавних набавки, док извештај о измени уговора нисмо пронашли, тако да исти није урађен, а самим тим ни достављен Управи за јавне набавке“. Наведена изјава чини саставни део овог записника.

Инспекцијском контролом је утврђено да је Друштво изменило Уговор о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године супротно одредбама члана 115. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр.124 /12, 14/15 и 68/15) чиме је поступљено супротно одредби члана 57. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр, 108/13, 142/14, 68/15, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19) којом је прописано да уговори о набавци добара, финансијске имовине, пружању услуга или извођењу грађевинских радова, које закључују директни и индиректни корисници буџетских средстава и корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање, морају бити закључени у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

SP⁷ AD

На основу члана 12. Уговора о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године сачињен је Записник о увођењу извођача у посао на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза Број: 1997/2018 од 14.12.2018. године. У наведеном записнику је констатовано да су се кумулативно стекли услови за почетак извођења радова, да је Наручилац предао пројекат за извођење радова, решење којим се одобрава извођење радова и потребне сагласности и дозволе надлежних органа за предметне радове, решење о именовању стручног надзора и пријаву радова, као и да је Извођач радова предао Наручиоцу решење о именовању одговорног извођача радова, динамички план извођења радова, уговорена средства финансијског обезбеђења и полисе осигурања. Увођење извођача радова у посао извршено је дана 14.12.2018. године када почиње да тече рок од 174 календарска дана.

Извођач радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад испоставио је Авансни предрачун 3-18/2018 од 30.11.2018. године у износу од 131.179.646,89 динара са ПДВ-ом (40% од уговорене вредности са ПДВ-ом). Плаћање аванса извршено је извођачу радова дана 30.11.2018. године што је потврђено увидом у Извод број 189. Књижење је евидентирано на дуговој страни конта 154614 - плаћени аванси Gemax Gradnja за обрачунски период од 01.01. до 31.12.2018. године.

Прва привремена ситуација Број: 7/2019 од 18.03.2019. године испостављена од стране извођача радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Исказана је вредност изведених радова у износу од 8.563.936,66 динара (по ком основу је Друштво извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 1.712.787,33 динара) и вредност испоручене опреме у износу од 52.764.651,66 динара (са ПДВ-ом). Износ за плаћање извођачу радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад по I привременој ситуацији, након одбитка аванса је износио 40.222.727,66 динара. Ситуација је плаћена дана 25.03.2019. године што је потврђено увидом у Извод број 43.

Друга привремена ситуација Број: 25/2019 од 08.04.2019. године испостављена од стране извођача радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца, и на истој је исказана вредност изведених радова у износу од 12.649.184,06 динара (по ком основу је Друштво извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 2.529.836,81 динара) и вредност испоручене опреме у износу од 68.404.425,75 динара (са ПДВ-ом). Износ за плаћање извођачу радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад по II привременој ситуацији, након одбитка аванса, је износио 53.691.839,51 динара. Ситуација је плаћена дана 07.05.2019. године, што је потврђено увидом у Извод број 64.

Трећа привремена ситуација Број: 35/2019 од 28.05.2019. године испостављена од стране извођача радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца, и на истој је исказана вредност изведених радова у износу од 7.087.915,99 динара (по ком основу је Друштво извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 1.417.583,20 динара) и вредност испоручене опреме у износу од 130.028.064,22 динара (са ПДВ-ом). Износ за плаћање извођачу радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад по III привременој ситуацији, након одбитка аванса, је износио 54.403.964,28 динара. Ситуација је плаћена дана 01.07.2019. године, што је потврђено увидом у Извод 98.

На основу члана 31. Уговора о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године сачињен је Записник о примопредаји радова на проширењу забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза Број: 1043-2/2019 од 09.09.2019. године. Записником је констатовано да је примопредаја извршена дана 09.09.2019. године у просторијама „Парк Палић“. Даље је наведено да је Извођач предао Инвеститору обрачунске листе грађевинских књига и коначни обрачун, доказе о квалитетима уграђених материјала, све потребне атесте и сертификате као и решења са лиценцама о именовању одговорних извођача, и да је предата документација прегледана од стране стручног надзора те је утврђено да је комплетна, правоснажна и важећа. Даље се у записнику напомиње да комплетна позиција око израде нових канализационих траса прве фазе градње је пребачена у другу фазу обзиром да у тендеру за прву фазу нису постојали подаци о старим инсталацијама као и о њиховим количинама, дубини постављања и правцима. Изградња сабирног цевовода је изузета из прве фазе градње јер се дошло до сазнања да се ниво подземних вода налази на вишој коти од пројектоване тако да је дошло до подизања конструкције базенске шкољке лечијег базена. То је проузроковало да сабирне цеви из преливног канала не могу бити изведене осим да се претходно наносе прво носећи а затим и слојеви песка за заштиту цевовода уз навођење конкретних позиција из предмера за грађевинске радове које нису изведене.

Окончана ситуација Број: 56/2019 од 27.09.2019. године испостављена од стране извођача радова доо „Gemax Gradnja“ Нови Сад потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца, и на истој је исказана вредност изведених радова у износу од 14.499.402,81 динара (по ком основу је Друштво извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 2.899.880,56 динара) и вредност испоручене опреме у износу од 20.389.452,95 динара (са ПДВ-ом), што укупно износи 34.888.855,76 динара. Ситуација је плаћена дана 05.12.2019. године што је потврђено увидом у Извод 186.

У поступку инспекцијске контроле стављене су на увид фотокопије листова грађевинске књиге и фотокопије листова грађевинских дневника који су вођени посебно за грађевинско - занатске радове од стране Извођача радова „Gemax Gradnja“ и за базенску технику од стране Извођача „Saniteco Group“.

Увидом у фотокопије листова грађевинског дневника за грађевинско - занатске радове вођеног од стране Извођача радова „Gemax Gradnja“ утврђено је да су исти потписани и оверени од стране одговорног извођача радова и стручног надзора, да су вођени хронолошки за период од 14.12.2018. године, када је констатован почетак радова, до 29.06.2019. године, када је констатовано да су завршени сви радови по предмеру и предрачуну који је одобрио инвеститор. Такође је утврђено да на листовима грађевинског дневника за период од 18.04.2019. до 26.06.2019. године није означен редни број стране грађевинског дневника.

У поступку инспекцијске контроле није пружен на увид доказ да је Извођач радова уз привремене и окончану ситуацију достављао динамички план са пресеком стања радова и извештај са анализом испуњења уговорених обавеза у погледу рокова усвојених динамичким планом и предлогом мера за отклањање евентуалних кашњења у реализацији, као ни фотокопије записника о извршеној контроли радова који су предходили изведеним радовима а који се у каснијим фазама не могу контролисати. Сходно наведеном, контролом је утврђено да је Друштво извршавало плаћање по Уговору о јавној набавци добара бр. ЈН/13/2018 од 09.11.2018. године без свих прилога

који су уговорени чланом 17. Уговора, чиме је поступио супротно члану 58. став 1. Закона о буџетском систему којим је прописано да се расход и издатак из буџета заснива на рачуноводственој документацији, док одговорност руководиоца произилази из члана 71. ст. 1 и 2. Закона о буџетском систему којим је прописано да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету као и за давање података о извршеним плаћањима и оствареним приходима и примањима, као и за закониту, наменску, економичну и ефикасну употребу буџетских апропријација.

Уговор о набавци непредвиђених радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – 1. фаза

У поступку контроле дат је на увид допис број 7/2019 од 23.03.2019. године којим се Извођач радова доо "Gemax Gradnja" обратио Наручиоцу у вези са давањем сагласности на предлог за извођење непредвиђених радова и приложеним предмером и предрачуном непредвиђених радова и то:

1. Машински ископ земље за темељне стопе за стубове тобогана 1,2,3. Површина темељних стопа је $P=76,25m^2$, а просечна дубина ископа 30cm. 2. Набавка и разастирање шљунка $d=20cm$ за темељне стопе за тобогане, 3. Израда подлоге од бетона МБ25 за темељне стопе за стубове тобогана, 4. Израда АБ темељних стопа за стубове тобогана, 5. Израда подлоге од бетона МБ25 за подну плочу децјег базена, 6. Израда подлоге од бетона МБ25 за подну плочу подстанице децјег базена, 7. Израда АБ кровне плоче подстанице децјег базена са додатком адитива за водонепропусни бетона, 8. Израда АБ кровне плоче подстанице базена са тобоганима са додатком адитива за водонепропусни бетон, 9. Израда хидроизолације темеља и зидова машинских просторија децјег базена и базена са тобоганима са СикаПлан мембраном, 10. Набавка, насипање и набијање жутог песка око машинских сала. Предмер радова исказан је по позицијама, врсти радова израженим у јединицама мере, уговореним количинама са јединичним ценама и укупном вредношћу у износу од 4.136.852,95 динара без ПДВ-а.

Стручни надзор се дописом број 06-04/19 од 07.04.2019. године сагласио са предлогом Извођача радова за извођење наведених непредвиђених радова уз образложење за извођење за сваку од наведених позиција односно врсте радова.

У складу са чланом 36. став 2. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр.124 /12, 14/15 и 68/15), пре покретања преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда, Друштво се дописом број 372/2019 од 10.04.2019. године обратило Управи за јавне набавке за мишљење о основаности примене преговарачког поступка. Дана 03.05.2019. године Управа за јавне набавке је дала позитивно мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда Број: 404-02-1897/19.

Након доношења одлуке о покретању преговарачког поступка, објављено је Обавештење о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда Број: 684/2019 од 04.06.2019. године и конкурсна документација у којој су одређени елементи уговора о којима се преговарало, као и начин преговарања.

Дана 12.06.2019. године, закључен је Уговор о набавци непредвиђених радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мупког штранда на Палићу – I фаза Број 731/2019 између доо „Парк Палић“, које заступа директор Небојша Дарабош (у даљем тексту: Наручилац) и групе понуђача, доо “Gemax Gradnja” Нови Сад, МБ 20418737, ПИБ 1105877969, као члан групе који је носилац посла и доо „Saniteko Group“ Подгорица, Црна Гора, МБ 50076660, ПИБ 02280817, као члан групе понуђача (у даљем тексту: Извођач радова). Предмет овог уговора је извођење непредвиђених радова на извођењу радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мупког штранда на Палићу – I. фаза, а у свему према прихваћеној понуди Извођача радова број 17 од 07.06.2019. године. Уговорена вредност радова износи 4.136.852,95 динара без ПДВ - а. Износ обрачунатог пореза на додату вредност је 827.370,59 динара. Уговорена вредност из члана 1. овог Уговора са обрачунатим порезом на додату вредност је 4.964.223,54 динара. Чланом 8. уговорено је да је Извођач радова обавезан да пре увођења у посао достави Наручиоцу и стручном надзору на усвајање динамички план извођења уговорених радова са јасно назначеним активностима, чији су саставни делови: план ангажовања потребне радне снаге, план ангажовања потребне механизације и опреме на градилишту, план набавке потребног материјала и финансијски план реализације извођења радова по месецима. Чл. 12 и 13. уговорено је да се увођење Извођача радова у посао врши у присуству представника Наручиоца и Извођача радова, одговорних извођача радова и стручног надзора. Датум увођења Извођача радова у посао констатује се у грађевинском дневнику. Наручилац ће писмено обавестити Извођача радова и стручни надзор о датуму увођења Извођача радова у посао. Наручилац ће уговорену цену радова из овог Уговора исплатити Извођачу радова по испостављеној окончаној ситуацији у року до 45 (четрдесетпет) дана од дана пријема: 1. исправне окончане ситуације сачињене на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из Понуде, оверене од стране стручног надзора, 2. траженог финансијског обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року, 3. Записника о примопредаји радова и коначном обрачуна сачињеног и потписаног од стране Комисије за примопредају радова и коначни обрачун. Чланом 16. уговорено је да Окончану ситуацију Извођач радова испоставља у 6 (шест) примерака, на основу стварно изведених количина уговорених радова и уговорених јединичних цена. Окончана ситуација мора бити потписана и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Уз окончану ситуацију, Извођач радова је обавезан да достави Наручиоцу преко стручног надзора: фотокопије записника о извршеној контроли радова који су претходили изведеним радовима, а који се у каснијим фазама не могу контролисати, оверене и потписане од стручног надзора, фотокопије листова грађевинског дневника за период за који се испоставља ситуација, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; фотокопије листова грађевинске књиге, за све уговорне и изведене позиције приказане у ситуацији, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; фотокопије одговарајућих атеста и доказа о квалитету за уграђени материјал и опрему. Уколико Извођач радова не достави окончану ситуацију са свим прилозима из овог члана, Наручилац неће извршити плаћање радова који нису исказани у комплетној достављеној документацији.

У поступку контроле није пружен доказ да је Извођач радова пре увођења у посао доставио Наручиоцу и стручном надзору на усвајање динамички план извођења уговорених радова са јасно назначеним активностима како је чланом 8. било уговорено. Такође, није дат на увид ни акт којим је Друштво писмено обавестило Извођача радова и стручни надзор о датуму увођења Извођача радова у посао а што је сагласно члану 13.

Уговора о набавци непредвиђених радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – I фаза Број 731/2019 био у обавези да уради.

На основу члана 30. Уговора о набавци непредвиђених радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – I фаза Број 731/2019 дана 04.07.2019. године сачињен је Записник о примопредаји непредвиђених радова на извођењу радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – I. фаза. У Записнику је наведено да је примопредаја извршена дана 02.07.2019. године, да је Извођач извршио преглед градилишта и уведен у посао дана 13.06.2019. године и да је уговорене радове извршио у уговореном року и завршио дана 29.06.2019. године. Даље је наведено да је Извођач предао Инвеститору грађевинске дневнике, грађевинску књигу, доказе о квалитетима уграђених материјала, све потребне атесте и сертификате и да је предата документација прегледана од стране стручног надзора те је утврђено да је комплетна, правоснажна и важећа.

Окончана ситуација Број: 43/2019 од 01.07.2019. године испостављена од стране извођача радова доо "Gemax Gradnja" Нови Сад за изведене непредвиђене грађевинско - занатске радове, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца, и на истој је исказана вредност изведених радова у износу од 4.136.852,95 динара (по ком основу Друштво је извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 827.370,59 динара). Ситуација је плаћена дана 23.07.2019. године што је потврђено увидом у Извод 110.

Уз окончану ситуацију достављен је прилог бр. 43/2019 у коме је дат приказ предмера радова и изведених радова а који су по врсти, јединици мере, количини и вредности у потпуности једнаки са уговореним.

У поступку контроле, на увид су дате фотокопије листова грађевинског дневника који је од стране Извођача радова "Gemax Gradnja" вођен за изведене радове на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – I фаза. Увидом у листове грађевинског дневника који су вођени за период од 13.06.2019. до 29.06.2019. године, односно за период за који се испоставља окончана ситуација за изведене непредвиђене грађевинско - занатске радове, утврђено је да су исти потписани и оверени од стране стручног надзора и Извођача радова. Даље је утврђено да на листовима грађевинског дневника за наведени период није означен редни број листа, није констатовано увођење Извођача у посао за уговорене непредвиђене радове, завршетак непредвиђених радова, као ни извођење ни једне позиције односно врсте уговорених непредвиђених радова за које је испостављена Окончана ситуација Број: 43/2019 од 01.07.2019. године.

Фотокопије записника о извршеној контроли радова који су предходили изведеним радовима а који се у каснијим фазама не могу контролисати у поступку контроле нису дати на увид.

Контролом је утврђено да је Друштво извршило плаћање окончане ситуације по Уговору о набавци непредвиђених радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу – I. фаза Број 731/2019 од 12.06.2019. године без свих прилога који су уговорени чланом 16. Уговора, односно без приложених фотокопија записника о извршеној контроли радова који су предходили изведеним радовима а који се у каснијим фазама не могу контролисати. Такође, утврђено је да на достављеним

фотокопијама листова грађевинског дневника за период за који се испоставља окончана ситуација за изведене непредвиђене грађевинско - занатске радове није означен редни број листа, није констатовано увођење Извођача у посао за уговорене непредвиђене радове, завршетак непредвиђених радова, као ни извођење ни једне позиције односно врсте уговорених непредвиђених радова за које је испостављена Окончана ситуација Број: 43/2019 од 01.07.2019. године. Сходно наведеном Друштво је поступило супротно члану 16. наведеног уговора и супротно члану 58. став 1. Закона о буџетском систему којим је прописано да се расход и издатак из буџета заснива на рачуноводственој документацији, а у вези са чланом 71. ст. 1 и 2. Закона о буџетском систему којим је прописано да је функционер, односно руководилац директног, односно индиректног корисника буџетских средстава одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету као и за давање података о извршеним плаћањима и оствареним приходима и примањима, као и за закониту, наменску, економичну и ефикасну употребу буџетских апропријација.

У Табели 2 приказана је рекапитулација испостављених ситуација Извођача радова за реализацију 1. фазе пројекта:

Табела 2

Опис	Радови	Опрема (са ПДВ-ом)	Укупна вредност радова и опреме	Интерни обрачун ПДВ-а	Укупно
I привремена ситуација	8.563.936,66	52.764.651,66	61.328.588,32	1.712.787,66	63.041.375,98
II привремена ситуација	12.649.184,06	68.404.425,75	81.053.609,81	2.529.836,81	83.583.446,62
III привремена ситуација	7.087.915,99	130.028.064,22	137.115.980,21	1.417.583,20	138.533.563,41
Окончана ситуација – непредвиђени радови	4.136.852,95	-	4.136.852,95	827.370,59	4.964.223,54
Окончана ситуација	14.499.402,81	20.389.452,95	34.888.855,76	2.899.880,56	37.788.736,32
Укупно	46.937.292,47	271.586.594,58	318.523.887,05	9.387.458,82	327.911.345,87

Увидом у књиговодствену картицу конта 435614 - добављачи у земљи за добављача "Gemax Gradnja", за обрачуни период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године, утврђено је да су свидентирале обавезе као и плаћања у укупном износу од 318.523.887,05 динара.

3.1.2. Радови на проширењу забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза

Средства за реализацију пројекта Радови на проширењу забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 1. фаза обезбеђена су од стране оснивача и то :

1. Министарства трговине, туризма и телекомуникација РС у износу од 100.000.000,00 динара – средства су обезбеђена према условима и критеријума Програма распореда и

коришћења субвенција и дотација намењених за пројекте развоја туризма у 2019. години и Уговора о реализацији пројекта "Проширење садржаја на Термалном базену – Мушки шtrand 2. фаза" Број 401-00-81/1/2019-08 од 11.03.2019. године између Министарства трговине, туризма и телекомуникација и доо „Парк Палић“, Палић, са укупно одобреним средствима у износу од 100.000.000,00 динара. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програма пословања Друштва за 2019. годину, у делу - План инвестиција - позиција редни број 18 - Проширење садржаја на простору Мушког шtrandа на Палићу, 2. фаза;

2. АП Војводине у износу од 230.000.00,00 динара. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програма пословања Друштва за 2019. годину, у делу - План инвестиција- позиција, редни број 14 - Проширење садржаја на простору Мушког шtrandа на Палићу, 2. фаза;

3. Града Суботице у износу од 183.470.000,00 динара. Средства су планирана Програмом о измени и допуни Програм пословања Друштва за 2020. годину, у делу - План инвестиција, позиција редни број 8 - Wellnes спа центар Палић, унапређење бањског туризма.

Након спроведеног поступка јавне набавке, закључен је Уговор о јавној набавци радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrandа на Палићу - 2. фаза ЈН/Р/14/2019 Број: 100/2020 од 11.02.2020. године између доо „Парк Палић“, које заступа директор Небојша Дарабош (у даљем тексту: Наручилац) и извођача радова доо "Alex engenering & construction" Београд, МБ 20273178, ПИБ 104924445 (у даљем тексту: Извођач радова). Извођач радова је носилац посла следеће групе понуђача доо "Alex engenering & construction" Београд, доо „Gemax Gradnja“, Нови Сад, доо „Interfast“ Београд и доо „Interfast advanced security systems“ Београд. Предмет овог уговора је извођење радова - Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrandа на Палићу – 2. фаза у свему према прихваћеној Понуди Извођача радова број 19/20 од 30.01.2020. године. Укупна вредност уговореног посла у целини износи 614.265.732.34 и то:

I ОПРЕМА СА ИНСТАЛАЦИЈОМ	107.952.454,99
II ИЗВОЂЕЊЕ РАДОВА	506.313.277,35
УКУПНО (I + II) БЕЗ ПДВ-а:	614.265.732.34

Уговорено је да је Извођач радова дужан да заједно са стручним надзором изврши сагледавање и анализу испуњења уговорених обавеза у погледу рокова усвојених динамичким планом и о томе сачини извештај. Извештај оверавају и потписују Извођач радова, одговорни извођачи радова и стручни надзор. Извођач радова доставља извештај Наручиоцу уз привремену ситуацију.

У цену из става 1. овог члана није урачунат ПДВ. Обавезу обрачуна и плаћања пореза на додату вредност на укупну вредност Уговора сноси порески обвезник сагласно Закону о порезу на додату вредност, подзаконским актима и пратећим прописима. Јединичне цене из прихваћене Понуде су фиксне и не могу се мењати услед повећања цена елемената на основу којих су одређене. Коначна количина и вредност радова по овом уговору утврђује се на бази стварно изведених радова оверених у грађевинској књизи од стране стручног надзора и усвојених јединичних цена из понуде које су фиксне и непроменљиве.

Коначни обрачун се испоставља истовремено са Записником о примопредаји радова. Наручилац ће уговорену цену радова из члана 13. овог Уговора исплатити Извођачу радова на следећи начин:

- аванс у висини од 40% од уговорене вредности радова, у року до 45 (четдесетпет) дана од дана пријема: 1. исправног авансног предрачуна и изјаве о наменском коришћењу аванса, 2. банкарске гаранције за повраћај авансног плаћања, 3. банкарске гаранције за добро извршење посла и 4. уговорених полиса осигурања;
- 50% по испостављеним привременим ситуацијама сачињеним на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из Понуде, потписаним од стране стручног надзора, у року до 45 (четдесетпет) дана од дана пријема исправне привремене ситуације, уз важећу банкарску гаранцију за повраћај авансног плаћања, банкарску гаранцију за добро извршење посла и полиса осигурања;
- по испостављеној окончаној ситуацији у року до 45 (четдесетпет) дана од дана пријема: 1. исправне окончане ситуације сачињене на основу оверене грађевинске књиге изведених радова и јединичних цена из Понуде, оверене од стране стручног надзора, 2. банкарске гаранције за отклањање недостатака у гарантном року, 3. Записника о примопредаји радова и коначном обрачуну сачињеног и потписаног од стране Комисије за примопредају радова и коначни обрачун. Вредност окончане ситуације не може бити мања од 10% од укупне уговорене уговорене из овог Уговора.

Аванс ће се правдати по привременим ситуацијама, сразмерно проценту примљеног аванса и вредности изведених радова, с тим што је Извођач радова у обавези да у целости изврши обрачун преосталог износа примљеног аванса у привременој ситуацији која претходи издавању окончане ситуације.

Уз привремене ситуације и окончану ситуацију, Извођач радова је обавезан да достави Наручиоцу преко стручног надзора:

- фотокопије записника о извршеној контроли радова који су претходили изведеним радовима, а који се у каснијим фазама не могу контролисати, оверене и потписане од стручног надзора; фотокопије листова грађевинског дневника за период за који се испоставља ситуација, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; фотокопије листова грађевинске књиге, за све уговорене и изведене позиције приказане у ситуацији, потписане и оверене од стране одговорног извођача радова и стручног надзора; фотокопије одговарајућих атеста и доказа о квалитету за уграђени материјал и опрему. Уз сваку привремену ситуацију Извођач радова је дужан да достави динамички план са пресеком стања радова и извештај са анализом испуњења уговорених обавеза у погледу рокова усвојених динамичким планом и предлогом мера за отклањање евентуалних кашњења у реализацији.

Уколико Извођач радова не достави привремену или окончану ситуацију са свим прилозима из овог члана, Наручилац неће извршити плаћање радова који нису исказани у комплетној достављеној документацији. Рок за завршетак извођења радова, испоруку и монтажу опреме износи 250 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Анекс уговора о јавној набавци радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза

Дана 10.09.2020. године закључен је Анекс уговора о јавној набавци радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза ЈН/Р/14/2019. Анексом је констатовано да је Наручилац дана 20.07.2020. године од

Извођача радова, односно од члана групе понуђача ДОО „Gemmax Gradnja“ Нови Сад задуженог за грађевинске радове, запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 475-1/2020, у којем се наводи да су анализом пројектно техничке документације и снимањем терена уочили да ће доћи до потребе за извођењем непредвиђених-додатних радова и у којем је тражена сагласност за извођење истих. У предметном допису наведени су непредвиђени-додатни радови који би требали да се изведу и за исте је дат предмер и предрачун, као и анализа јединичних цена за сваку дату позицију. Укупна вредност предметних непредвиђених-додатних радова по ценама из предмера и предрачуна је 25.922.875,46 динара без ПДВ. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Такође, уговорне стране констатују да је Наручилац дана 20.07.2020. године од Извођача радова, односно од члана групе понуђача ДОО „Gemmax Gradnja“ Нови Сад задуженог за грађевинске радове, запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 475-2/2020, у вези са изменом постојећег техничког решења међуспратне конструкције у којем се наводе разлози за измену и предлог за ново техничко решење. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 27.07.2020. године од надзорног органа запримио допис - мишљење стручног надзора о непредвиђеним-додатним радовима, заведен код Наручиоца под бројем 475-3/2020. Стручни надзор је у предметном допису навео да сматра да је захтев основан, те да без извођења наведених непредвиђених-додатних радова не би било могуће даље извођење према правилима струке и у захтеваном квалитету и предложио је Наручиоцу да прихвати захтев Извођача радова за додатним радовима, као и да се прихвати измена типа међуспратне конструкције и да се у складу са тим позиција 7.05 (израда ЛМТ таванице) из предмера радова не изводи, те да се укупна уговорена цена умањи за износ позиције 7.05, односно за 5.068.321,25 динара без ПДВ. Такође, стручни надзор је у допису дао сагласност на дат предмер и предрачун, као и на анализу јединичних цена за сваку позицију, које је доставио Извођач радова. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Такође, уговорне стране констатују да је Наручилац дана 04.09.2020. године од надзорног органа запримио допис - мишљење стручног надзора о позицијама које се неће изводити, заведен код Наручиоца под бројем 590/2020. Стручни надзор је у предметном допису навео позиције из предмера радова које се неће изводити и дао је образложење за неизвођење истих, а као прилог допису је доставио извод из предмера радова са ценама позиција које се не изводе. Укупна вредност радова који се према овом допису не изводе по ценама из предмера и предрачуна је 5.830.735,96 динара без ПДВ. Предметни допис са прилогом чини саставни део овог анекса уговора. На основу свега горе наведеног уговорне стране су сагласне да се укупна вредност уговореног посла из Основног уговора повећава за 15.023.818,25 динара без ПДВ, односно да укупна вредност уговореног посла у целини износи 629.289.550,59 динара без ПДВ-а.

Анекс бр. 2 уговора о јавној набавци радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза

Дана 01.10.2020. године закључен је Анекс бр. 2 уговора о јавној набавци радова на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза ЈН/Р/14/2019. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 27.07.2020. године од Извођача радова, односно од члана групе понуђача ДОО „Gemmax Gradnja“ Нови Сад задуженог за грађевинске радове, запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 493-1/2020, у којем наводи да су сагледавањем пројектно техничке документације за извођење радова (ПЗИ) уочили неке недостатке и неслагања у предметној документацији који се тичу кровне конструкције и исте су навели. Даље у допису

Извођач радова тражи да одговорни пројектант уради анализу кровне конструкције и да потом усклади пројектну документацију за извођење радова и исту достави. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Такође, уговорне стране констатују да је Наручилац дана 27.07.2020. године од стручног надзора запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 493-2/2020, којим стручни надзор доноси мишљење у вези са примедбама и предложеним изменама кровне конструкције изнетим од стране Извођача радова. Стручни надзор је у предметном допису навео да су примедбе Извођача радова квалитетно образложене и предлаже пројектанту да сагледа примедбе те да доради пројекат у складу са њима уколико се покаже да су оправдане. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 17.09.2020. године од одговорног пројектанта ДОО „Артпројект“ Београд запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 631/2020, у којем пројектант даје одговор на допис извођача радова у вези сагледавања пројектно техничке документације за извођење радова конструкције крова на објекту. Пројектант наводи да је накнадном детаљном анализом пројекта конструкције крова (статички прорачун кровне конструкције) констатовао да поједини елементи постојеће конструкције не задовољавају услове дефинисане граничним стањима носивости и употребљивости, услед чега се јавља потреба корекције (повећања) димензија појединих бетонских елемената кровне конструкције (бетонске греде) што би условило значајне архитектонске и техничке промене као и додатно економско оптерећење за наручиоца. Пројектант даље наводи да, узимајући у обзир комплексност градње конструкције крова и висину на којој се радови изводе, као оптимално решење предлаже замену бетонских хоризонталних елемената конструкције са челичним елементима, у свему према статичком прорачуну конструкције. Пројектант је уз допис доставио разраду пројектно техничке документације и предмер непредвиђених-додатних радова које је потребно изводити, као и позиције радова из предмера радова из конкурсне документације за предметну јавну набавку за којима престаје потреба да се изводе у изради кровне конструкције. Укупна вредност радова за којима престаје потреба да се изводе у изради кровне конструкције према овом допису по ценама из предмера и предрачуна је 62.840.115,56 динара без ПДВ. Предметни допис са прилозима чини саставни део овог анекса уговора. Такође, уговорне стране констатују да је Наручилац дана 25.09.2020. године од стручног надзора запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 647/2020, којим стручни надзор доноси мишљење у вези са изменама пројектне документације за извођење кровне конструкције које је израдио одговорни пројектант. Стручни надзор је у предметном допису навео да су примљена разрађена пројектно техничка документација и одговарајући предмер и предрачун радова за измењене позиције усклађени и одговарајући претходно описаним изменама од стране пројектанта и даље је навео да је сагласан са предметним изменама, као и са позицијама које је пројектант издвојио из првобитног предмера, а које сада није потребно изводити. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 28.09.2020. године Извођачу радова, односно члану групе понуђача ДОО „Gemmax Gradnja“ Нови Сад задуженог за грађевинске радове, путем електронске поште послао захтев за подношење понуде за непредвиђене радове, као и да је уз захтев прослеђен предмер и предрачун за непредвиђене радове који Извођач радова треба да достави понуђен. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 29.09.2020. године од Извођача радова, односно од члана групе понуђача ДОО „Gemmax Gradnja“ Нови Сад задуженог за грађевинске радове, запримио допис, заведен код Наручиоца под бројем 650/2020. У предметном допису дата је понуда непредвиђених радова, односно достављен је понуђен предмер и предрачун за предметне радове, на који је сагласност дао стручни надзор, као и анализа јединичних цена за сваку дату позицију, на коју је

такође сагласност дао стручни надзор. Укупна вредност предметних непредвиђених радова по ценама из примера и прерачуна је 62.723.233,60 динара без ПДВ. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. На основу свега горе наведеног уговорне стране су сагласне да се укупна вредност уговореног посла из Основног уговора умањује за 116.881,96 динара без ПДВ, односно да укупна вредност уговореног посла у целини износи 629.172.668,63 динара без ПДВ-а. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 17.09.2020. године од Извођача радова запримио захтев за продужетак рока извршења радова, заведен код Наручиоца под бројем 632/2020, у којем Извођач радова тражи да му се у складу са Основним уговором одобри продужетак рока извршења радова од 120 дана и наводи разлоге због којих тражи продужетак рока извршења радова. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Уговорне стране констатују да је Наручилац дана 17.09.2020. године од надзорног органа запримио допис - мишљење у вези захтева за одобрење продужетка рока извођења радова, заведен код Наручиоца под бројем 632-1/2020. Стручни надзор је у предметном допису навео да сматра да је захтев основан, тј. да су разлози које је Извођач радова изнео генерално оправдани, с изузетком позивања на лоше временске услове, те предлаже да се Извођачу радова одобри продужетак рока извођења радова од 110 дана. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. Такође, уговорне стране констатују да је Наручилац прихватио предлог стручног надзора да се одобри продужетак рока извођења радова за 110 календарских дана и да је о томе обавестио Извођача радова дописом од 17.09.2020. године, заведеним код Наручиоца под бројем 632-2/2020. Предметни допис чини саставни део овог анекса уговора. На основу свега горе наведеног уговорне стране су сагласне да се рок извођења радова из Основног уговора повећава за 110 календарских дана, односно да рок за завршетак извођења радова, испоруку и монтажу опреме износи 360 календарских дана од дана увођења Извођача радова у посао.

Увидом у конкурсну документацију и Уговор о јавној набавци добара бр. ЈН/Р/14/2020 од 01.02.2020. године, утврђено је да је у чл. 23, 24, 25. и 26. уговора наведена могућност извођења вишка радова, односно мањка радова, као и непредвиђених радова уз сагласност Наручиоца као и Стручног надзора, што је у складу са чл. 156. и 157. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/2019), који приписују да уговор о јавној набавци може да се измени, без обзира на вредност измене, ако су измене биле предвиђене у документацији о набавци и уговору о јавној набавци на јасан, прецизан и недвосмислен начин, а које могу да укључе и одредбе о промени цене или опција. Друштво је сагласно члану 156. истог закона, објавило обавештење о измени Уговора о јавној набавци добара бр. ЈН/Р/14/2020 од 01.02.2020. године на Порталу јавних набавки.

На основу члана 12. Уговора о јавној набавци добара бр. ЈН/Р/14/2019 од 11.02.2020. године сачињен је Записник о увођењу извођача у посао на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког штранда на Палићу - 2. фаза Број: 214/2020 од 13.03.2020. године. У наведеном записнику је констатовано да су се кумулативно стекли услови за почетак извођења радова, да је Наручилац предао Извођачу радова пројекат за извођење радова, решење којим се одобрава извођење радова и потребне сагласности и дозволе надлежних органа за предметне радове, решење о именовању стручног надзора и пријаву радова, као и да је Извођач радова предао Наручиоцу решење о именовању одговорног извођача радова, динамички план израђен техником ганограма, уговорена средства финансијског обезбеђења и полисе осигурања. Увођење извођача радова у посао извршено је дана 13.03.2020. године када почиње да тече рок од 250 календарских дана.

Извођач радова испоставио је Авансни предрачун бр. 20/20 од 04.03.2020. године у износу од 245.706.292,94 динара (40% од уговорене вредности са ПДВ-ом), по ком основу је Друштво извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 49.141.258,59 динара. Плаћање аванса извршено је извођачу радова дана 17.03.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 35. Књижење је евидентирано на дуговној страни конта 154758 - плаћени аванси Alex engineering & construction .

Прва привремена ситуација Број: 97/20 од 18.05.2020. године испостављена од стране извођача радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Исказана вредност изведених радова по испостављеној ситуацији износи 25.633.768,41 динара. Износ за плаћање извођачу радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд по првој привременој ситуацији, након одбитка аванса је износио 15.380.261,05 динара (по ком основу Друштво је извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 3.076.052,21 динара). Ситуација је плаћена дана 01.06.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 70.

Друга привремена ситуација Број: 126/20 од 29.06.2020. године испостављена од стране извођача радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Исказана вредност изведених радова по испостављеној ситуацији износи 59.955.099,15 динара. Износ за плаћање извођачу радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд по другој привременој ситуацији, након одбитка аванса је износио 35.973.059,51 динара (по ком основу Друштво је извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 7.194.611,90 динара). Део обавеза по овој ситуацији у износу од 13.913.446,02 плаћен је дана 23.07.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 97 и а износ 22.059.613,49 плаћен дана 14.08.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 107.

Трећа привремена ситуација Број: 191/20 од 30.09.2020. године испостављена од стране извођача радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Исказана вредност изведених радова по испостављеној ситуацији износи 79.318.445,32 динара. Износ за плаћање извођачу радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд по трећој привременој ситуацији, након одбитка аванса је износио 47.591.067,20 динара (по ком основу Друштво је извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 9.518.213,44 динара). Ситуација је плаћена дана 10.11.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 158.

Четврта привремена ситуација Број: 210/20 од 05.11.2020. године испостављена од стране извођача радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд, потписана је и оверена од стране стручног надзора, одговорних извођача радова, Извођача радова и Наручиоца. Исказана вредност изведених радова по испостављеној ситуацији износи 80.160.304,92 динара. Износ за плаћање извођачу радова доо „Alex engineering & construction” Нови Београд по четвртој привременој ситуацији, након одбитка аванса је износио 48.096.182,96 динара (по ком основу Друштво је извршило интерни обрачун ПДВ-а у износу од 9.619.236,59 динара). Ситуација је плаћена дана 23.12.2020. године што је потврђено увидом у Извод број 181.

У Табели 3 приказана је рекапитулација испостављених ситуација Извођача радова за реализацију 2. фазе пројекта:

Опис	Радови	Интерни обрачун ПДВ-а	Укупно
I привремена ситуација	25.633.768,41	3.076.052,21	18.456.313,26
II привремена ситуација	59.955.099,18	7.194.611,9	43.167.671,41
III привремена ситуација	79.318.445,32	9.518.213,44	57.109.280,64
IV привремена ситуација	80.160.304,92	9.619.236,59	57.715.419,55
Укупно	245.067.617,83	29.408.114,14	274.475.731,83

Увидом у књиговодствену картицу конта 435785 - добављачи у земљи за добављача "Alex engineering & construction" за обрачунски период 01.01.2020. године до 31.12.2020. године, утврђено је да су евидентиране обавезе као и плаћања у укупном износу од 245.067.617,83 динара.