



REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD LUDBREG

Jedinstveni upravni odjel

KLASA: 940-01/18-01/02

URBROJ: 2186/18 - 03/01-19-4

U Ludbregu, 22. veljače 2019.

Predmet: Izvješće o provedenom prethodnom savjetovanju sa zainteresiranim gospodarskim subjektima

Sukladno čl. 198. st. 3. Zakona o javnoj nabavi („Narodne novine“, br. 120/16, u daljnjem tekstu: ZJN 2016) javni naručitelj Grad Ludbreg proveo je postupak prethodnog savjetovanja sa zainteresiranim gospodarskim subjektima prije pokretanja postupka javne nabave **usluge revizije projekta** (Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava K.K.06.3.1.03.00084), evidencijski broj nabave: 06-18 M-JN.

Poziv na savjetovanje objavljen je zajedno sa Nacrtom dokumentacije o nabavi (uključujući troškovnik i tehničke specifikacije) dana 28. prosinca 2018. godine na internetskoj stranici naručitelja (www.ludbreg.hr) te u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: EOJN RH), **u trajanju od 20 (dvadeset) dana, zaključno sa 17. siječnja 2019. godine, do kraja dana.**

Cilj prethodnog savjetovanja bio je potaknuti što veći broj gospodarskih subjekata na davanje stručnih prijedloga koji bi pridonijeli kvaliteti dokumentacije o nabavi, a što može značajno utjecati i na broj žalbi na dokumentaciju o nabavi.

U ostavljenom roku za prethodno savjetovanje zainteresirani gospodarski subjekti mogli su svoje primjedbe i prijedloge na Nacrt dokumentacije dostaviti na adresu e-pošte: darko.crnkovic@ludbreg.hr.

Tijekom prethodnog savjetovanja sa zainteresiranim gospodarskim subjektima zaprimili smo primjedbe odnosno prijedloge dva zainteresirana gospodarska subjekta vezano uz Nacrt dokumentacije o nabavi koja je stavljena na raspolaganje.

Na poziv na savjetovanje u terminu 15. siječnja 2019. godine u 09:00 sati, koje je bilo dogovoreno u prostorijama Grada Ludbrega, odazvao se jedan zainteresirani gospodarski subjekt.

Zainteresirani gospodarski subjekt je dao 5 komentara vezano uz Nacrt dokumentacije za javnu nabavu koji su prikazani u nastavku kao i komentari i primjedbe i prijedlozi gospodarskih subjekata zaprimljeni putem elektroničke pošte.

**PRIMJEDBE I PRIJEDLOZI ZA PREDMET JAVNE NABAVE USLUGA REVIZIJE PROJEKTA
UR. BROJ:2186/18-01/01-18-2, EVIDENCIJSKI BROJ NABAVE 06-18 M-JN**

Prvi zainteresirani gospodarski subjekt prisustvovao je prethodnom savjetovanju dana 15. siječnja 2019. godine te dana 16.01.2019.g. uputio svoje prijedloge i primjedbe na Nacrt dokumentacije o nabavi.
Spomenuti prijedlozi i primjedbe su u nastavku.

**KOMENTAR I PRIJEDLOG 1. na točku 16. TEHNIČKA SPECIFIKACIJA, na str. 8. i 9.
Nacrta DoN-a:**

**Strana 19. točka 27.1. ISKUSTVO SUKLADNO ODGOVARAJUĆIM REFERENCAMA IZ PRIJE
IZVRŠENIH UGOVORA koja glasi:**

- Jesu li ugovorom o financiranju projekta propisana sljedeća pitanja:
- Standard prema kojem bi se provodili dogovoreni postupci revizora? (obično *ISRS 4400 Engagements to perform Agreed-upon Procedures regarding Financial Information* na što upućuju popisane procedure na str. 8. i 9. Nacrta dokumentacije o nabavi)
 - opseg pokrivenosti troškova dogovorenim postupcima (obično izraženo u postotku ukupnih troškova)

Ukoliko nisu, navedena pitanja bi trebala biti definirana u dokumentaciji o nabavi.

ODGOVOR NARUČITELJA NA KOMENTAR I PRIJEDLOG 1:

Ugovorom o financiranju projekta nisu propisana pitanja vezana uz standard prema kojem bi se provodili dogovoreni postupci revizora niti opseg pokrivenosti troškova dogovorenim postupcima. **Naručitelj će izmijeniti dokumentaciju o nabavi u smislu da će se iz dokumentacije izbaciti dogovoreni postupci revizora.**

**KOMENTAR I PRIJEDLOG 2. na točku 16. TEHNIČKA SPECIFIKACIJA, na str. 8. i 9.
Nacrta DoN-a:**

S obzirom da procedure navedene na str. 8. i 9. Nacrta dokumentacije o upućuju na dogovorene postupke u skladu s ISRS 4400, sljedeća rečenica nije u skladu s istim standardom jer upućuje na reviziju prema drugim standardima:
„...prikazuju li prezentirana financijska izvješća realno i objektivno financijski položaj i uspješnost provedbe Projekta,...“ i „...revizorsko izvješće projekta treba sadržavati jamstvo...“

ODGOVOR NARUČITELJA NA KOMENTAR I PRIJEDLOG 2:

S obzirom da procedure navedene na str. 8. i 9. Nacrta dokumentacije o nabavi upućuju na dogovorene postupke u skladu s ISRS 4400, **naručitelj je odlučio taj dio izbaciti iz dokumentacije o nabavi.**

**KOMENTAR I PRIJEDLOG 3. na točku 16. TEHNIČKA SPECIFIKACIJA, na str. 8. i 9.
Nacrta DoN-a:**

U dokumentaciji o nabavi potrebno je navesti u skladu s kojim zahtjevima su pripremljena financijska izvješća koja su predmet revizije (npr. ugovor o financiranju, propisani obrazac od strane posredničkog tijela ili slično).

Nadalje, ukoliko će zahtjev biti orijentiran u smislu revizije financijskog položaja i uspješnosti provedbe Projekta, a ne dogovorenih postupaka, financijska izvješća bi trebala sadržavati pripadajuće informacije (financijski položaj na datum kraja razdoblja koji je

predmet revizije te financijski prikaz uspješnosti projekta u skladu sa zahtjevima primjenjivog standarda).

ODGOVOR NARUČITELJA NA KOMENTAR I PRIJEDLOG 3:

Naručitelj će u dokumentaciji o nabavi navesti s kojim zahtjevima su pripremljena financijska izvješća.

KOMENTAR I PRIJEDLOG 4. na točku 16. TEHNIČKA SPECIFIKACIJA, na str. 8. i 9.

Nacrta DoN-a:

U dokumentaciji o nabavi bi u sklopu terminskog plana revizije, odnosno rokova revizije, trebali biti navedeni rokovi za pripremu financijskih izvještaja od strane Grada Ludbrega, odnosno rok za finalizaciju i dostavu izvješća koji su predmet revizije.

ODGOVOR NARUČITELJA NA KOMENTAR I PRIJEDLOG 4:

U dokumentaciji o nabavi dodat će se odredba **da se zahtjevi podnose u roku od 15 dana od isteka svaka tri mjeseca od sklapanja Ugovora**, a ako je tako utvrđeno u Posebnim uvjetima, **Korisnik može dostavljati Zahtjeve za nadoknadom sredstava češće od dinamike predviđene Općim uvjetima Ugovora.**

Završni zahtjev za nadoknadom sredstava te završno izvješće podnose se u roku od 30 dana od isteka razdoblja provedbe projekta.

KOMENTAR I PRIJEDLOG 5. na točku 16. TEHNIČKA SPECIFIKACIJA, na str. 8. i 9.

Nacrta DoN-a:

Potrebno je navesti kome je namijenjeno izvješće revizora (obično odgovorna osoba sa strane primatelja financijskih sredstava).

ODGOVOR NARUČITELJA NA KOMENTAR I PRIJEDLOG 5:

Naručitelj će u dokumentaciji navesti **da je izvješće revizora namijenjeno Gradu Ludbregu.**

Drugi zainteresirani gospodarski subjekt uputio je svoje prijedloge i primjedbe na Nacrt dokumentacije o nabavi 16. siječnja 2019 godine putem elektroničke pošte. Spomenuti prijedlozi i primjedbe su u nastavku.

KOMENTAR I PRIJEDLOG 1. i 2. na točku 27.1. Nacrta DoN-a:

Strana 19. točka 27.1. ISKUSTVO SUKLADNO ODGOVARAJUĆIM REFERENCAMA IZ PRIJE IZVRŠENIH UGOVORA koja glasi:

„Sukladno članku 268. stavak 1. točka 1. ZJN 2016, gospodarski subjekt mora dokazati da je u godini u kojoj je započeo postupak javne nabave (2018.) i tijekom tri godine koje prethode toj godini (2017., 2016 . i 2015.) uredno pružio usluge iste ili slične predmetu nabave te minimalne ukupne ugovorne vrijednosti u visini procijenjene vrijednosti predmeta nabave.“

1. Prijedlog gospodarskog subjekta koji predlaže:

- dodati riječ „ukupne“ – dodatak označen crvenim fontom)

(nastavak teksta točke 27.1.)

„Navedeno se dokazuje popisom minimalno jednog, a maksimalno tri ugovora o uredno izvršenim uslugama ukupne vrijednosti u visini procijenjene vrijednosti predmeta nabave, koji sadržava vrijednost pruženih usluga, datum te naziv druge ugovorne strane.(u predhodno navedenom stavku se traži ukupna ugovorena vrijednost za četiri godine minimalne ugovorene vrijednosti 200.000,00 kuna a u ovom stavku se traži da to bude po jednom do tri Ugovora što je malo vjerojatno da će revizorska društva moći ispuniti jer se ugovori za revizija EU projekta sa samo konačnim izvješćem ugovaraju u iznosu od 30.000 – 60.000 kuna zavisno od ukupne vrijednosti EU projekta.“

2. Prijedlog gospodarskog subjekta koji predlaže da navedeni stavak glasi:

„Navedeno se dokazuje popisom minimalno jednog, a maksimalno tri ugovora o uredno izvršenim uslugama koji sadržava ukupnu vrijednost prihvatljivih troškova projekta, datum te naziv druge ugovorne strane.“

ODGOVOR NARUČITELJA NA PRIJEDLOG 1. i 2.

Naručitelj će uvažiti prijedloge gospodarskog subjekta te dodati riječ „**ukupne**“ u stavak 1. točke 27.1. te izmijeniti sadržaj stavka 2. kako je predloženo.

KOMENTAR I PRIJEDLOG 3. na točku 27.2. Nacrta DoN-a:

Strana 19. točka 27.2. OBRAZOVNE I STRUČNE KVALIFIKACIJE PRUŽATELJA USLUGA

Kod ove točke je uobičajeno da se zbog EU projekta traži ovlaštenu revizora sa međunarodnim certifikatom ACCA.

Gospodarski subjekt predlaže da se zbog revizije EU projekta navede uz uvjet ovlaštenog revizora i uvjet ovlaštenog revizora sa međunarodnim certifikatom ACCA).

ODGOVOR NARUČITELJA NA PRIJEDLOG 3.

Naručitelj neće izmijeniti traženi uvjet ovlaštenog revizora i dodati uvjet ovlaštenog revizora sa međunarodnim certifikatom.

KOMENTAR I PRIJEDLOG 4. - strana 31., točka 36.2. SPECIFIČNO ISKUSTVO – VODITELJ VANJSKE REVIZIJE

(slijedi tekst točke:)

„Maksimalan broj bodova (20) će se dodijeliti ponuditelju koji je je predložio Voditelja vanjske revizije – ovlaštenog revizora, koji zadovoljava sve navedene specifične uvjete, a u tablici ispod je navedeno za 8 i više projekata =40 bodova.

Boduje se iskustvo predloženog stručnjaka, kako slijedi:“

(slijedi tablica:)

R.br.	Kriterij	Broj projekata	Bodovi	Ukupno
1. Voditelj vanjske revizije				
1.	Broj programa ili projekata (minimalne ukupne vrijednosti projekta 5.000.000,00 kn i sa 3 i više ugovornih partnera) sufinanciranih EU bespovratnim sredstvima na kojima je stručnjak imao ulogu voditelja vanjske revizije	1	0	40 bodova
		2-3	10	
		4-5	20	
		6-7	30	
		8 i više	40	
Maksimalan broj bodova za Voditelja vanjske revizije				40

Komentar: Kod ove točke treba navesti **koji je maksimalni broj bodova? da li 20 iz teksta ili 40 iz tabele.**

Prijedlog:

Predlažemo da bi broj projekata trebalo vezati za revizorsko društvo, a ne za ovlaštene revizore jer nema posebno zaduženih revizora za revizije projekata jer su to jednokratni revizijski poslovi i daju se prvom slobodnom revizoru. Broj projekata po revizoru nije mjerilo kvalitete revizora jer je revizija EU projekata detaljno propisana i kvaliteta obavljene revizije zavisi od tima revizorskog društva.

ODGOVOR NARUČITELJA NA PRIJEDLOG 4.

Naručitelj će kod ove točke izmijeniti broj bodova u opisnom dijelu testa sa 20 na 40 bodova, s obzirom da je ispravan broj bodova (40) naveden u tablici.

Ovo izvješće će se objaviti na internetskoj stranici naručitelja (www.ludbreg.hr) sukladno članku 198. st. 4. ZJN 2016, i na internetskim stranicama EOJN RH: <https://eojn.nn.hr/Oglasnik/>, stoga se obavještavaju svi zainteresirani gospodarski subjekti da preuzmu cjelokupnu dokumentaciju za predmetnu nabavu putem EOJN RH te će ista biti mjerodavna u postupku javne nabave.

S poštovanjem,

STRUČNO POVJERENSTVO ZA PROVEDBU POSTUPKA JAVNE NABAVE

Pročelnica:
Irena Kučina, dipl.oec.



Kučina

Dostaviti:

1. EOJN – Narodne novine
2. Arhiva, ovdje

