



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

Broj: 01-08-16-454/07
Sarajevo, 25.01.2007. godine

SVIM PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

PREDMET: Preporuka za pripremu i ocjenjivanje ponuda po javnim nabavama u dijelu koji se odnosi na uslove plaćanja

Poštovani,

Ministarstvo financija i trezora uočilo je da se u postupcima javnih nabava za institucije BiH kao značajan kriterij ocjenjivanja ponuda koriste rokovi plaćanja za isporučeni materijal, nabavljena stalna sredstva i izvršene usluge.

S obzirom da zakonski utvrđen način financiranja institucija BiH garantira redovne dnevne prilive sredstava od neizravnih poreza Ministarstvo financija i trezora vrši plaćanje svih obveza bez ikakvih odlaganja u skladu sa godišnjim dinamičkim planom, odnosno mjesečnim operativnim planovima koje proračunski korisnici dostavljaju ovom ministarstvu.

Ukoliko proračunski korisnici mogu dostaviti dinamičke planove sa preciznim terminima potrebnog angažiranja sredstava po vrstama rashoda, koji se temelje na ugovorima sa dobavljačima, tada je moguće izvršiti utemeljen obračun finansijskih efekata po temelju odgođenog plaćanja planskim obračunom kamata, a time i utvrđivanje ranga ponude sa stajališta finansijske prihvatljivosti za institucije BiH, u poređenju sa dobavljačima koji nude niže cijene sa promptnim rokovima plaćanja.

Dosadašnja praksa izrade dinamičkih planova, pogotovo dijela koji se odnosi na uobičajene isporuke uredskog i potrošnog materijala i pružanje ugovorenih usluga, pokazuje da u ovakvim slučajevima nije rađena precizna dinamika isporuka, odnosno angažiranja sredstava, te zbog toga nije moguće utemeljeno procijeniti finansijske efekte kako bi se dobavljači rangirali po kriteriju odloženog plaćanja.

Ukoliko se radi o nabavama roba i kapitalnim ulaganjima veće vrijednosti, koji podrazumijevaju značajnije angažiranje kapitala, preporučamo da se u uslovima tendera navede kriterij uslova plaćanja, jer se po tom temelju mogu postići značajniji pozitivni finansijski efekti. Međutim, u ovakvim slučajevima za eventualno avansno plaćanje potrebno je u uslovima tendera propisati obvezu osiguranja bankarske garancije za uredno izvršenje posla od strane dobavljača, kako bi se izbjegli eventualni gubici zbog nelikvidnosti ili drugih poremećaja poslovanja kod dobavljača.

Uvažavajući cijenu kapitala na tržištu i uslove pod kojima Ministarstvo financija i trezora ostvaruje prinose plasmanima viška sredstava, preporučamo institucijama BiH - proračunskim korisnicima, odnosno komisijama za javne nabave, da prilikom određivanja i primjene kriterija za vrednovanje ponuda **u dijelu koji se odnosi na uslove plaćanja**, uporedne analize ponuda temelje na utvrđivanju sadašnje vrijednosti nabave korištenjem diskontne stope u visini prosječne kamatne stope na kratkoročne bankarske depozite u Bosni i Hercegovini. Na taj način će se obezbijediti uporediva kalkulacija ponuđenih cijena svih učesnika na tenderu, bez obzira na ponuđene rokove plaćanja.

S poštovanjem,



