

ОПШТИНА КОЦЕЉЕВА  
ПРЕДСЕДНИК  
Број:400-42/II-2022-2  
Датум: 14.12.2022.  
К о ц е љ е в а

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Коцељева, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ КОЦЕЉЕВА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ  
НАБАВКЕ ЗА 2020. И 2021.ГОДИНУ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ ЗА  
2021.ГОДИНУ,КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-929/2022-04/20 од 14.10.2022.године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Општинска управа општине Коцељева у конкурсној документацији за услуге: реконструкције дела улице Омладинске, грађевинских радова на реконструкцији и доградњи зграде Предшколске установе „Полетарац“ у Коцељеви, зимског одржавања општинских, некатегорисаних путева, улица и осталих површина за 2021. годину, летњег одржавања општинских, некатегорисаних путева и улица за 2021. годину, радова на Реконструкцији некатегорисаног пута (дужине 1.237,78 метара) у к.о. Доње Црниљево, за набавку минибуса није одредила резервни
----	--------------	---

		критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. ( Прилог 3 – Јавне набавке)
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је отклонио наведену неправилност у току 2022.године. У поступцима јавних набавки је одређивао резервни критеријум на основу којег би доделио уговор у ситуацији да су постојале две или више понуда које би након примене критеријума биле једнаке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.1 Критеријум за доделу уговора и остали захтеви набавке за јавну набавку услуга Летње одржавање општинских, некатегорисаних путева и улица за 2022.годину.</p> <p>1.2 Критеријум за доделу уговора и остали захтеви набавке за јавну набавку радова Извођење радова на рационализацији потрошње електричне енергије на мрежи јавног осветљења на територији општине Коцељева-Друга фаза</p> <p>1.3 Критеријум за доделу уговора и остали захтеви набавке за јавну набавку добара Храна и пиће</p>

2)

1.	Неправилност	Општинска управа општине Коцељева обавештење о измени Уговора летње одржавање општинских, некатегорисаних путева и улица у 2021. години и обавештење о измени уговора реконструкције некатегорисаног пута (дужине 1.237,78 метара) у к.о. Доње Црниљево, општина Коцељева, није у року од десет дана од дана измене уговора поставила на Портал јавних набавки, што није у складу са чланом 155. став 2. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је Наручилац у случају измене уговора дужан да обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Портал јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора. ( Прилог 3 –
----	--------------	---

		Јавне набавке )
2.	Опис мере исправљања	Наручилац није вршио измене уговора у току 2022.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

3)

1.	Неправилност	Општинска управа општине Коцељева Јавни позив за радове на реконструкцији некатегорисаног пута (дужине 1.237,78 метара) у к.о. Доње Црниљево, општина Коцељева чија је процењена вредност 8.156.528 динара без ПДВ и Јавни позив за набавку минибуса чија је процењена вредност 5.923.333 динара без ПДВ, није објавила на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105. став 8. и чланом 31. став 4. Правилника о ближе уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, у форми која ће бити доступна на Порталу јавних набавки. ( Прилог 3 – Јавне набавке )
2.	Опис мере исправљања	Наручилац је отклонио наведену неправилност у току 2022.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>3.1 Јавни позив за јавну набавку услуга Летње одржавање општинских, некатегорисаних путева и улица за 2022.годину је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.</p> <p>3.2 Јавни позив за јавну набавку добара <b>НАБАВКА ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ</b></p> <p>1.Партија :Снабдевање електр.енергијом објеката наручиоца</p> <p>2.Партија: Јавна расвета је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.</p> <p>3.3 Јавни позив за јавну набавку радова</p>

		<p>Изградња 4 монтажна стамбена објекта за потребе пројекта</p> <p>„Да живимо као и сви други“ је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.</p>
--	--	--

4)

1.	Неправилност	<p>Општинска управа општине Коцељева је обавештење о додели уговора о извођењу радова на реконструкцији парка поред Дома културе у Коцељеви са закашњењем послала на објављивање на Портал јавних набавки, што није у складу са чланом 109. став 1 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума. ( Прилог 3 – Јавне набавке )</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Наручилац је отклонио наведену неправилност у току 2022.године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>4.1 Обавештење од додели уговора за јавну набавку радова Реконструкција 2 стамбена објекта за потребе пројекта „Да живимо као и сви други“, Наручилац је објавио на Порталу јавних набавки 24.11.2022.године, а Уговор је потписан 08.11.2022.године.</p>

5)

1.	Неправилност	<p>Општинска управа општине Коцељева је у 2020. години, спроводила поступке и закључивала уговоре о јавним набавкама, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама, које се огледају у необјављивању и непрописном објављивању докумената и огласа у поступцима јавних набавки: Набавка горива, Летње одржавање општинских, некатегорисаних путева и улица, Набавка мобилних противпоплавних система, Зимско одржавање општинских, некатегорисаних путева, улица и осталих површина, Постављање, замењивање, допуњавање и обнављање саобраћајне сигнализације на општинским, некатегорисаним путевима и улицама у насељу Коцељева у 2020. години, Изградња јавне расвете на територији општине Коцељева.</p>
----	--------------	---

2.	Опис мере исправљања	Наручилац је отклонио наведене неправилности у току 2022.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>5.1 Јавни позив за јавну набавку услуга Летње одржавање општинских, некатегорисаних путева и улица за 2022.годину је објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.</p> <p>5.2 Обавештење од додели уговора за јавну набавку радова Реконструкција 2 стамбена објекта за потребе пројекта „Да живимо као и сви други“, Наручилац је објавио на Порталу јавних набавки 24.11.2022.године, а Уговор је потписан 08.11.2022.године.</p>

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Општина Коцељева нема успостављену интерну ревизију што није у складу са одредбама члана 82. Закона о буџетском систему којим је прописано је да корисници јавних средстава успостављају интерну ревизију и одредбама члана 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору <sup>1</sup> , којим су прописани стандарди и методолошка упутства за поступање и извештавање интерне ревизије и ближе су уређени послови интерне ревизије. ( Прилог 1- Интерна контрола и интерна ревизија )	Систематизовано је радно место интерног ревизора, а у току је израда новог правилника у којем се такође предвиђа радно место интерног ревизора, чиме ће бити створени предуслови за решавање овог питања.	Начелник Општинске управе предузимаће мере у циљу исправљања неправилности	Мере ће бити предузете и неправилност отклоњена до 31. Октобра 2023.године.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Прилог 6.1 - Правилник о организацији и систематизацији радних места...
- Прилог 6.2- Изјашњење Председника општине.

<sup>1</sup> „Службени гласник РС“, број 99/2011 и 106/2013

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће оклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

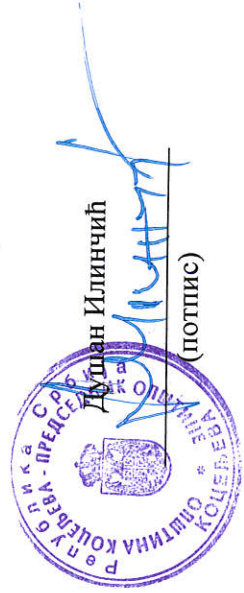
Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

ПРЕДСЕДНИК

ОПШТИНЕ КОЦЕЉЕВА



ОПШТИНА КОЦЕЉЕВА  
ПРЕДСЕДНИК  
Број:400-42/II-2022-3  
Датум: 14.12.2022.  
Коцељева

### АКЦИОНИ ПЛАН ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ПРЕПОРУКА

Датих у Извештају о ревизији правилности пословања општине Коцељева у делу који се односи на јавне набавке за 2020. годину и 2021. годину и расходе за запослене за 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава  
Извештај о ревизији број : 400-929/2022-04/20 од 14.10.2022. године



Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклоните у року до годину дана

Ред.бр.	Неправилност	Препорука	Планиране активности	Планирани датум спровођења препоруке	Функција или звање лица одговорног за преузимање мера исправљања
	Општина Коцељева нема успостављену интерну ревизију што није у складу са одредбама члана 82. Закона о буџетском систему којим је прописано је да корисници јавних средстава успостављају интерну ревизију и одредбама члана 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору <sup>1</sup> , којим су прописани стандарди и методолошка упутства за поступање и извештавање интерне ревизије и ближе су уређени послови интерне ревизије. ( Прилог 1- Интерна контрола и интерна ревизија )	Препоручује се одговорним лицима општине Коцељева да успоставе интерну ревизију у складу са одредбама члана 82. Закона о буџетском систему и одредбама члана 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. ( Прилог 1 – Препорука број 1 )	Систематизовано је радно место интерног ревизора, а у току је израда новог правилника у којем се такође предвиђа радно место интерног ревизора, чиме ће бити створени предуслови за решавање овог питања.	1. Доношење новог правилника о систематизацији 31. Март 2023 године. 2. Ангажовање интерног ревизора 1. Јун 2023	1. Општинско веће – председник општине. 2. Начелник општинске управе.



<sup>1</sup> „Службени гласник РС“, број 99/2011 и 106/2013