



Република Србија
Општина Кучево
Председник општине Кучево
ул.Светог Саве бр.76
Број: П-404-6/2023
Датум: 25.01.2023. година
Кучево

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 Кучево, Светог Саве 76, 12240 Кучево, подноси:

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА
НЕПРАВИЛНОСТИ/НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТ И ЕФИКАСНОСТ ПЛАНИРАЊА ЈАВНИХ НАБАВКИ У ОПШТИНИ КУЧЕВО КОД
ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-1028/2022-04/20 од 25. октобра 2022. године

Неправилности/несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1)

| | | |
|----|---|--|
| 1. | Неправилност/Несврсисходност | Општина Кучево важећим Правилником о ближем уређивању поступака јавних набавки није детаљно уредила ко и на који начин прати реализацију плана и ко врши контролу набавки што је ризик да се неће детаљно пратити извршење плана набавки, и што је за последицу имало високо учешће неспроведених поступака јавних набавки у планираним набавкама. |
| 2. | Опис мере исправљања | Усвојен је Правилник о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начина планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга у коме се на детаљнији начин дефинише праћење реализације плана и контроле набавке. Исправке у усвојеном Правилнику извршене су у следећим члановима: додат члан 14а., измена члана 32. став 1., додат члан 42., извршена измена члана 44. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Правилник о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начина планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга |

| | |
|--|---|
| | број III-404-8/2023 од. 24.01.2023. године, који је објављен на интернет страници Општине Кучево. Увид на интернет страницу Општине Кучево, линк: https://www.kucevo.rs/ . |
|--|---|

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

| РБ | Препорука | Мера исправљања | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања | Период у којем се планира предузимање мере исправљања | |
|----|--|--|---|---|---|
| 1 | Препоручујемо одговорним лицима општине Кучево да обезбеде услове да се поступци јавних набавки покрећу у складу са планираним временом у плану набавки | Акциони План Општине Кучево број II-404-7/2023 од 23.01.2023. године | Квартално ћемо проверавати да ли су набавке покретане у планираним временским оквирима који су предвиђени планом јавних набавки, као и да ли су за планиране набавке обезбеђена средства за покретање поступка и да ли су обезбеђени други услови као што су потребне дозволе, пројектно - техничка документација и сл. | Начелник Општинске управе | Континуирано почев од јануара 2023. године. |
| 2 | Препоручујемо одговорним лицима општине Кучево да планирање набавки добара, услуга и радова врше на реалним основама како би се избегло непотребно резервисање средстава у буџету, а набавке које се финансирају из осталих извора планирају након обезбеђивања средстава као и да прате реализацију плана набавки | Припрема буџета за 2023. годину, састанак са руководиоцима о потребама, Записник о исказаним потребама. Доказ: Фотокопија записника о исказаним потребама, Фотокопија измена Плана јавних набавки број 5 за 2022. годину, на основу документације за измену. | Потпуна примена "Правилника о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начина планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга". Применом овог правилника и то члановима 13. 14. и 14а, обезбеђује се планирање на реалним основама. План ће се квартално преиспитивати, те ће се приступити | Начелник Општинске управе | Континуирано почев од јануара 2023. године. |

| | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|
| 3 | Препоручујемо одговорним лицима општине Кучево да успоставе контролне механизме за квантитативно и квалитативно праћење свих закључених уговора | Достављено Решење лицу о праћењу реализације конкретног уговора Доказ: Фотокопија решења о праћењу реализације конкретног уговора | Лице или комисија за праћење реализације уговора добија Решење о праћењу реализације сваког конкретног уговора којим ће бити прописана обавеза овог лица или комисије да прати и контролише извршење уговорних обавеза. Да о целокупном извршењу уговора, као и о свим евентуалним променама, или изменама уговора обавести Наручиоца конкретне набавке, лица запослена на пословима јавних набавки и одељење за буџет и финансије | Лице или комисија за праћење реализације уговора | Примена од јануара 2023. године, односно од усвајања Правилника |
| 4 | Препоручујемо одговорним лицима општине Кучево да обезбеде све услове да се успоставе адекватне помоћне евиденције које обезбеђују детаљно евидентирање и документовање свих радњи приликом извршења уговора | Израђени су примери помоћних евиденција које ће добијати лица или комисија за праћење реализације уговора уз Решење. Доказ: помоћне евиденције израђене. | Лице или комисија за праћење реализације уговора уз Решење о праћењу реализације сваког конкретног уговора дужано/а да води и помоћне евиденције о реализацији уговора (праћење реализације количина и финансијских средстава) и исте достави одељењу за буџет и финансије. | Начелник Општинске управе и лице или комисија које је решењем именовано за праћење реализације уговора | Примена од јануара 2023. године, односно од усвајања Правилника |

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

- Фотокопија "Правилника о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начина планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга";
- Акциони план за отклањање неправилности/несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2,
- Фотокопија решења о праћењу реализације уговора;
- Фотокопија записника о исказаним потребама
- Фотокопија измена Плана јавних набавки број 5 за 2022. годину, на основу документације за измену и
- Примери помоћне евиденције.

Докази о отклањању неправилности/несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КУЧЕВО

ИВАН РАЈИЧИЋ

