

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА МИОНИЦА
ПРЕДСЕДНИК
Број: 400-16-1/2023
Дана: 31.01.2023. год.
МИОНИЦА

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

Улог

ПРИМЉЕНО: 02 FEB 2023

Ор. јед.	Б.р.с.	Прилог	Вредност
400	1023/2022	04/24	

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Мекензијева 41

ПРЕДМЕТ: Достављање Одазивног извештаја о ревизији правилности и сврсисходности пословања Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у Општини Мионица код директних корисника буџетских средстава

Поштовани,

Државна ревизорска институција Републике Србије је по обављеној ревизији доставила општини Мионица извештаја о ревизији правилности и сврсисходности пословања Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у Општини Мионица код директних корисника буџетских средстава, број и датум извештаја о ревизији: 400-1023/2022-04/23 од 02.11.2022.године

Сагласно члану 40. Став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, у року од 90 дана за подношење одазивног извештаја, општина Мионица је предузела мере исправљања да би отклонила неправилности и подноси Одазивни извештај

Прилог:

- Извештај о ревизији правилности и сврсисходности пословања Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у Општини Мионица код директних корисника буџетских средстава (један примерак)
- Докази у штампаном облику

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ,
Бобан Јанковић



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА МИОНИЦА
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
Број : 404-16 /2023
Датум: 23.01.2023.године
Мионица

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 Мионица, Војводе Мишића број 30 ,подноси

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

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ И СВРСИСХОДНОСТИ ПОСЛОВАЊА Правилност и ефикасност
планирања јавних набавки у Општини Мионица код директних корисника буџетских средстава

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1023/2022-04/23 од 02.11.2022.године

Неправилности и 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 у складу са прописима и економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1) Закључак 1. Иако је Општина Мионица уредила поступак планирања набавки интерним актом, одговорна лица Општине нису формирала Тим за планирање набавки, док предвиђене процедуре у делу који се односи на утврђивање и исказивање потреба, евидентирање и документовање нису у потпуности испоштоване

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 1.2. Општина Мионица није у потпуности испоштовала процедуре прописане интерним актом у делу који се односи на утврђивање и исказивање потреба за предметима набавке.
2.	Опис мере исправљања	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и Председник општине Мионица донео је Решење којим се образује Тим за планирање набавки. Пре доношења Одлуке о буџету општине Мионица за 2023. годину, руководилац Одељења за финансије је упутио допис организационим јединицама Општинске управе да искажу стварне потребе за набавком ради несметаног функционисања рада Општинске управе у 2023.години. Организационе јединице су одговориле и доставиле, неке путем е-mailа а други преко писарнице Општинске управе

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Е-маил [REDACTED], руководилац Одељења за буџет и финансије и [REDACTED], руководилац Одељења за правне и управно правне послове, Захтеви за набавку руководиоца Одељења за општу управу, руководилац Одељења за инспекцијске послове. Председник општине Мионица донео је Решење којим се образује Тим за планирање набавки.
----	---	---

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 1.3. Општина Мионица има организациону јединицу у оквиру које се обављају послови планирања јавних набавки, али у ревидираном периоду није имала Тим за планирање набавки који, према интерном акту, утврђује стварне потребе за предметима набавке.
2.	Опис мере исправљања	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и Председник општине Мионица донео је Решење којим се образује Тим за планирање набавки и утврдио је стварне потврде и обавестио Организационе јединице о томе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење број 404-1/2023 од 04.01.2023.године Документација Тима за планирања о утврђеним стварним потребама организационих јединица

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 1.4. Општина Мионица није у потпуности у писаној форми евидентирала и документовала све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба
2.	Опис мере исправљања	Тим за планирање размотрио захтеве за набавку колица за бебе, дечијих ауто седишта и угоститељских услуга, достављене од стране организационих јединица. Тим за планирање је уважио захтеве организационих јединица за набавку захтеване количине колица за бебе и угоститељских услуга, док је број ауто седишта који је организациона јединица захтевала умањен. Све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба у потпуности су евидентирани и документовани у писаној форми.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Захтев за набавку колица за бебе, захтев за набавку дечијих ауто седишта, одговори Тима за планирање на захтеве за набавку колица за бебе, дечијих ауто седишта и угоститељских услуга.

2) Закључак 2. За поједине јавне набавке процењене вредности нису одређене на прописан начин, јер процес испитивања и истраживања тржишта није спроведен на начин предвиђен интерним актом.

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 2.2. Општина Мионица није спровела поступак испитивања и истраживања тржишта на начин који је предвиђен интерним актима и који би обезбедио прикупљање свих информација потребних за израду плана јавних набавки.
2.	Опис мере исправљања	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и приликом спровођења поступака набавки након достављања извештаја Државне ревизорске институције испоштовали смо у потпуности процедуру предвиђену Правилником о ближем уређивању поступка јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује која се односи на испитивање и истраживање тржишта. Тим за планирање испитао тржиште слањем захтева за добијање информативне понуде за набавку колица за бебе и за цене угоститељских услуга, односно истраживањем путем интернета ауто седишта за бебе према искуству родитеља и одређеном буџету по Програму за рад Савета за координацију послова безбедности саобраћаја општине Мионица за 2023.годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Захтев за добијање информативне понуде цене колица за бебе; Одговор на захтев за добијање информативне понуде ;документација истраженог тржишта Тима за планирање за ауто седишта на основу исказаних стварних потреба; информативна понуда угоститељских услуга са исказаним ценама.

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 2.3. Општина Мионица за поједине предмете набавки процењене вредности није одредила на прописан начин.
2.	Опис мере исправљања	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и у поступцима набавки након достављеног извештаја Државне ревизорске институције у потпуности су евидентирани и документовани све радње током испитивања и истраживања тржишта. Процењене вредности унете у план јавних набавки формиране су на основу истраженог и испитаног тржишта.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Документација истраженог тржишта Тима за планирање за ауто седишта; информативне понуде за колица за бебе и цене угоститељских услуга , План јавних набавки за 2023. годину

1.	Неправилност или несврсисходност	Налаз 2.4. Општина Мионица није у целости у писаној форми евидентирала и документовала све радње током испитивања и истраживања тржишта.
2.	Опис мере исправљања	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и приступили отклањању недостатака. Након достављеног извештаја Државне ревизорске институције у потпуности су евидентирани и документовани све радње током испитивања и истраживања тржишта

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Документација истраженог тржишта Тима за планирање за ауто седишта; информативне понуде за колица за бебе. Информативна понуда цена угоститељских услуга, Одговори Тима за планирање на захтеве организационих јединица.

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

Закључак 3. Општина Мионица је план јавних набавки извршила благовремено, али исти није реализован у планираном обиму, док је код појединих поступака дошло до одступања од уговорених количина и вредности услед непоштовања процедура приликом праћења реализације уговора

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
	<i>Навести препоруке из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања неправилности или несврисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврисходности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
1.	Препорука број 7: Препоручујемо одговорним лицима Општине Мионица да обезбеде да се поштују процедуре утврђене интерним актима које се односе на праћење реализације уговора о јавним набавкама, како би се спречило извршавање уговора изнад уговорених количина и вредности.	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и приступили отклањању недостатака. Правилником о организацији и систематизацији запослених у општини Мионица, запосленима распоређеним на пословима Руководиоца за одељење буџет и финансије, шефа Одсека буџета и трезора, ликвидатора, Шефа одсека за јавне набавке, службеника за јавне набавке одређено је праћење уговора. У складу са препорукама Државне ревизорске институције, део неправилности је исправљен тако што ликвидатор обавештава одсек јавних набавки о истеку уговора као и увођење помоћне евиденције Одсека за јавне набавке у Excel формату.	Начелник општинске управе Руководилац Одељења за буџет и финансије Шеф Одсека за јавне набавке Шеф Одсека за буџет и трезор	Исправљање је у току, а најкасније до 01.10.2023. године
2	Препорука број 8: Препоручујемо одговорним лицима Општине Мионица да обезбеде да се евидентирају и документују све радње током извршења уговора о јавној набавци, на начин који је предвиђен интерним актом	Разумели смо препоруку Државне ревизорске институције и приступили отклањању недостатака. Након достављања једног примерка уговора од стране Одсека за јавне набавке, ликвидатор уноси број уговора и уговорену вредност у рачуноводствени програм-ликвидатуру, и приликом књижења доспеле фактуре веже за одговарајући уговор. Такође, како би Одсек за јавне набавке водио своју помоћну евиденцију, омогућен им је приступ на Систем електронских фактура(СЕФ).	Начелник општинске управе Руководилац Одељења за буџет и финансије Шеф Одсека за јавне набавке Шеф Одсека за буџет и трезор	Исправљање мере је у току, а најкасније до 01.10.2023. године

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

-Обавештење ликвидатора путем мејла Одсеку за јавне набавке од

-помоћна евиденција Одсека за јавне набавке за праћење уговора у Excel формату Докази о отклањању неправилности и несврсиходности достављају се у прилогу извештаја.

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

