

РЕЗИМЕ

Извештаја о ревизији правилности пословања Института за кукуруз „Земун Поље“, Београд, Земун, која се односи на остваривање прихода и расподелу средстава у делу примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године и спровођење поступака јавних набавки у 2021. и 2022. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ову ревизију одређене су на основу процене остваривања прихода и примања, као ризичних области пословања већине корисника јавних средстава који их остварују, а који су ревидирани у претходним годинама.

Најчешће неправилности које се односе на примања запослених су неправилан обрачун зарада, накнада зарада, увећања зарада, накнада трошкова и других примања запослених.

Најчешће неправилности у јавним набавкама су спровођење набавки које нису планиране, неосновано изузимање од примене Закона о јавним набавкама, спровођење набавке у неадекватном поступку, одсуство праћења извршења закључених уговора о јавној набавци, одсуство евиденције о извршеним плаћањима и друго.

Ревизијом су прибављени одговарајући и довољни докази за оцену, у складу са утврђеном материјалношћу, усклађености пословања субјекта ревизије са прописима којима су уређене ревидиране области његовог пословања и дате су препоруке за отклањање утврђених неправилности.

Шта смо препоручили?

За отклањање неправилности које су утврђене у ревидираним областима дали смо три препоруке у циљу усклађивања поступака јавних набавки са прописима који уређују област јавних набавки.

Институт је:

У 2022. години:

- остварио приход од продаје производа и услуга на основу уговора који су закључени у складу са пословном политиком коју је за 2022. годину утврдио Управни одбор Института;

- исплатио запосленима зараде, увећање зарада, накнаде зарада, друга примања и накнаде трошкова у складу са Законом о раду и својим општим актима;

- исплатио порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца у складу са Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање.

У 2021. и 2022. години:

у складу са Законом о јавним набавкама спровео поступке јавних набавке и набавке на које се закон не примењује, а само у неколико набавки је изоставио ознаку из Општег речника набавке и процењени укупни обим уговора, пропустио да објави јавни позив на порталу службених гласила и у једној набавци је у опису предмета јавне набавке упутио на марку/тип производа.

Директор Института је:

уговоре са купцима закључио и извршио у складу са овлашћењима из закона и Статута Института и пословном политиком коју је за 2022. годину утврдио Управни одбор Института.