

Резиме

Извештај о ревизији правилности пословања Педагошког факултета у Врању, Универзитета у Нишу, у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених за 2022. годину и спровођење поступака јавних набавки за 2021. и 2022. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ову ревизију одређене су на основу процене јавних набавки као ризичне области пословања већине корисника јавних средстава који су ревидирани у претходним годинама и на основу процене да је утврђивање, обрачун и исплата плата, додатака на плату, накнада плата, накнада трошкова и других примања запослених, ризична област пословања овог субјекта ревизије.

У до сада спроведеним ревизијама најчешће неправилности у јавним набавкама су биле: спровођење набавки које нису планиране, набављање добара, услуга и радова без примене Закона о јавним набавкама, спровођење неадекватног поступка набавке, набављање добара, услуга и радова пре закључења или након истека уговора о јавној набавци или преко уговорене вредности, одсуство праћења извршења закључених уговора о јавној набавци, одсуство евиденције о извршеним плаћањима и друго.

Најчешће неправилности из области утврђивања, обрачуна и исплате личних примања су примена основице и коефицијената у већем износу од прописаних законом и актима Владе 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 четири препоруке у циљу усклађивања са прописима:

- примања запослених,
- планирања, извршења и извештавања у поступцима јавних набавки и
- финансијског управљања и контроле.

Педагошки факултет у Врању је извршио повраћај више уплаћених средстава за плате у буџет Републике Србије у износу од 41,42 милиона динара.



Педагошки факултет у Врању је из буџетских средстава више обрачунао и исплатио плате и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 120 хиљада динара, извршио расходе у износу од 320 хиљада динара супротно прописима и извршио и евидентирао расходе без валидне документације у износу од 1,37 милиона динара.

Набављена је струја без спроведеног поступка јавне набавке, јер су извршени расходи у износу од 130 хиљада динара више од уговорене вредности и извршено је плаћање у износу од 273 хиљаде динара више од вредности набављеног лож-уља.