



Извештај о ревизији правилности пословања код директних корисника буџетских средстава Града Сремске Митровице, у делу који се односи на јавне набавке у 2021. и 2022. години и дотације невладиним организацијама у 2022. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2022. године, спроведено је укупно 813 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 113 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова; (3) 100 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова и (4) 15 ревизија правилности и ефикасности планирања јавних набавки у јединицама локалних самоуправа код директних корисника буџетских средстава.

Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и дотације невладиним организацијама. Ревизија јавних набавки спроведена је како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета. Ревизија правилности пословања, на тему дотације невладиним организацијама, спроведена је са циљем да се изврши провера којом се утврђује да ли су расходи за дотације невладиним организацијама обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области јавних набавки која је била предмет ревизије дато је седам препорука које су усмерене на то да се:

- планирање јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује врши у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима наручиоца;
- конкурсне документације у поступцима јавних набавки сачињавају у складу са Законом о јавним набавкама.

За уређење области дотације невладиним организацијама, која је била предмет ревизије, дате су четири препоруке које су усмерене на то да се:

- планска документа и извештаји по основу дотација невладиним организацијама сачињавају на начин и у роковима сагласно важећим прописима и подзаконским актима;
- преузимање обавеза и мониторинг посете у току трајања програма на име дотација невладиним организацијама врши у складу са важећим прописима, подзаконским актима и закљученим уговорима.

Резиме

У поступку планирања јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама и оквирних споразума, у Граду Сремској Митровици нису у потпуности поштоване одредбе Правилника о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга.

Конкурсне документације у осам ревидираних поступака јавних набавки нису у потпуности сачињене у складу са Законом о јавним набавкама.

У 2021. и 2022. години, без спроведеног поступка јавне набавке спроведене су и евидентирани две набавке добара, укупне вредности 1,9 милиона динара без ПДВ-а, за које није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

У 2022. години није сачињен годишњи план расписивања јавних конкурса.

Уговори којима су уређивана међусобна права, обавезе и одговорности са удружењима нису у потпуности сачињени у складу са Уредбом о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.

У току програма, чије трајање је било дуже од шест месеци и чија вредност одобрених средстава је била већа од 500 хиљада динара нису реализовали мониторинг посете уз пропратно сачињавање извештаја о томе.

У 2022. години није израђен Извештај о реализованој финансијској подршци програмима удружења из буџетских средстава у претходној календарској години.