

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности, акционарско друштво, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених за 2022. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, спровођења, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;

- Спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;

- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавне набавке иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;

- Зараде и накнаде зарада нису утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са одредбама Закона о раду и општим актом;

- Накнаде трошкова зарада и друга примања запослених нису утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са законским и подзаконским прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области интерне контроле и интерне ревизије, у оквиру финансијског управљања и контроле, дали смо једну препоруку.

Препорука је усмерена:

На покретање иницијативе Скупштине за именовање чланова надзорног одбора у складу са чланом 27 Статута Централног регистра, депо и клиринг хартија од вредности.

Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности акционарско друштво, Београд (у даљем тексту Централни регистар):

- Извршио је планирање јавних набавки и спровео их у складу са прописима и интерним актом.

- Закључивао је уговоре о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама, док су за набавке на које није примењен Закон испуњени услови за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

- Јавне набавке је извршио у складу са закљученим уговорима и интерним актима Централног регистра.

- Извршио је евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.

- Општи акт и уговоре о раду којима су уређени права и обавезе запослених ускладио је са одредбама Закона о раду које се односе на зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених.

- Зараде и накнаде зарада је утврдио, обрачунао и исплатио у складу са прописима.

- Накнаде трошкова запосленима је утврдио, обрачунао и исплатио у складу са законским и подзаконским прописима и актима која се примењују у Централном регистру.

- Друга примања су утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са законским и подзаконским прописима и актима која се примењују у Централном регистру.