

Извештај о ревизији правилности пословања Управе за утврђивање способности бродова за пловидбу, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и расходе за запослене за 2022. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама буџетских корисника које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и расходи за запослене, јер:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене закључених уговора није вршено у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавних набавки, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Исплата расхода за запослене није вршена у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо две препоруке.

Препоруке су усмерене на то:

- да се набавка погонског горива путем картице врши у поступку централизоване јавне набавке,
- да се приликом планирања набавки узимају у обзир критеријуми за планирање и врши провера стварних потреба за набавком.

Управа за утврђивање способности бродова за пловидбу, Београд (у даљем тексту: Управа) у складу са прописима извршила је планирање јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је укупна процењена вредност 14,76 милиона динара без ПДВ-а. Процењена вредност набавке рачуноводствених услуга у 2022. години, у износу од 650 хиљада динара, није одређена у складу са интерним актом Управе.

Управа је спровела поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2021. и 2022. години, чија је процењена вредност 13,39 милиона динара без ПДВ-а и закључила уговоре у вредности од 13,25 милиона динара без ПДВ-а, у складу са овим законом. Управа је самостално спровела поступак јавне набавке погонског горива путем картице, чија је процењена вредност 2 милиона динара и уговорена вредност 1,55 милиона динара без ПДВ-а, уместо у поступку централизоване јавне набавке, што није у складу са подзаконским актима из области централизованих јавних набавки.

Управа је у 2021. и 2022. години извршила уговоре у вредности од најмање 14,95 милиона динара без ПДВ-а у складу са закљученим уговорима и интерним актима.

Управа је обрачунала и исплатила основну плату, додатке на плату, накнаде плата и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са прописима, осим у износу од: 180 хиљада динара за део додатка за прековремени рад, 113 хиљада динара за део додатка за додатно оптерећење на раду и 486 хиљада динара за део додатка за приправност, који нису обрачунати и исплаћени у складу са чланом 27 став 6 и чланом 28 став 1 Законом о платама државних службеника и намештеника и чланом 38 став 2 и чланом 40 Посебног колективног уговора за државне органе.

Управа је исплатила накнаде у натури, отпремнине и помоћи, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима у укупном износу од 2,03 милиона динара у складу са прописима.

Број новозапослених лица на неодређено време, запослених на одређено време и других ангажованих лица током 2022. године, у складу је са Законом о буџетском систему. Број запослених лица током 2022. године кретао се у оквиру планираног броја извршилаца.