



ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА ГРАДА ПАНЧЕВА У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ У 2022. И 2023. ГОДИНИ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ У 2023. ГОДИНИ

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2023. године спроведене су укупно 873 ревизије код локалних власти, и то: (1) 220 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) 137 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 расходе за запослене.

Ревизија јавних набавки је спроведена 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 расхода за запослене спроведена је са циљем да се изврши провера да ли су расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Руководству Града Панчева смо дали следеће препоруке:

- да планирају јавне набавке, спроводе поступке и извршавају уговоре у складу са Законом о јавним набавкама,
- да преузимају обавезе и извршавају издатке на основу валидне рачуноводствене документације;
- да обезбеде да број запослених и ангажованих лица буде у складу са прописима;
- да исплату социјалних давања запосленима и накнада за рад у комисијама врше у складу са важећим прописима.

Резиме

Град Панчево је у 2022. и 2023. години закључио уговоре без претходно спроведеног поступка јавне набавке укупне уговорене вредности од најмање 8,32 милиона динара без ПДВ-а, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона. Код Града Панчева утврђене су неправилности приликом спровођења поступака јавних набавки и закључења уговора чија укупна уговорена вредност износи 869,83 милиона динара без ПДВ-а, као и неправилности код извршења уговора о јавним набавкама у износу од 345,95 милиона динара са ПДВ-ом. Приликом исплата расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава Града Панчева утврђене су неправилности у износу од 16,64 милиона динара.

Град Панчево је у 2022. и 2023. години планирао и спровео поступке јавних набавки у којима: 1) поједине процењене вредности нису одређене на одговарајући начин; 2) техничке спецификације нису одређене сагласно одредбама Закона о јавним набавкама; 3) критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта нису утврђени у складу са законом; 4) нису поштована начела јавних набавки; 5) оглас о јавној набавци и конкурсна документација нису објављени на Порталу јавних набавки у складу са законом; 6) наручилац није позвао понуђача да допуни доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта; 7) поједине техничке спецификације упућују на посебну марку произвођача; 8) поједини расходи и издаци извршени су без валидне рачуноводствене документације и без правног основа; 9) нису поштоване одредбе закључених уговора; 10) у појединим грађевинским дневницима нису уписани сви релевантни подаци.

Број запослених и ангажованих лица у органима Града Панчева није у складу са прописима; Градска управа града Панчева је супротно прописима исплатила једнократну новчану помоћ; са раздела Скупштине града Панчева без правног основа исплаћена је накнада запосленим лицима у Градској управи града Панчева, док су са раздела Градоначелника и Градског већа без правног основа извршени расходи на име накнада за рад у комисија члановима из реда запослених.