

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања код Републичког хидрометеоролошког завода, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у 2022. и 2023. години и текуће расходе у 2023. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

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

- нису предузимане све потребне мере приликом планирања, спровођења поступака, уговарања, измене закључених уговора и извештавања о јавним набавкама и другим расходима;
- набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступака јавних набавки, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- текући расходи нису извршени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Републичког хидрометеоролошког завода дали смо 38 препорука усмерених на:

- ✓ планирање јавних набавки;
- ✓ спровођење поступака јавних набавки;
- ✓ извршење уговора о јавним набавкама;
- ✓ обрачун и исплату додатака на плате;
- ✓ преузимање обавеза изнад одобрених апропријација;
- ✓ социјална давања;
- ✓ преузимање обавеза у складу са прописима, на основу доказа о извршеном послу;
- ✓ систем интерних контрола.

Резиме

Код Републичког хидрометеоролошког завода утврђене су неправилности приликом планирања и спровођења јавних набавки и набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама, као и приликом извршења уговора, у укупном износу од најмање 76 милиона динара (што чини око 5 % од укупно ревидиране уговорене вредности). Код текућих расхода утврђене су неправилности у укупном износу од 290 милиона динара.

Републички хидрометеоролошки завод је у 2022. и 2023. години планирао и спровео поступке јавних набавки у којима поједине организационе јединице нису исказале потребе за набавкама. Приликом планирања набавки, није спроведено истраживање тржишта. Код појединих набавки: процењене вредности нису адекватно и објективно одређене; избор најповољнијих понуђача није извршен применом одабраног критеријума; обавезе нису преузете у складу са прописима; нису поштоване одредбе закључених уговора; конкурсном документацијом није захтевано, као услов, осигурање од професионалне одговорности; плаћено је више од уговорене вредности; извршене су набавке мимо или без спроведених поступака јавних набавки; помоћне евиденције нису усклађене са главном књигом.

Републички хидрометеоролошки завод је у 2023. години неправилно извршио расходе за плате, у износу од најмање 173 милиона динара. Исплате су обухватале: додатке за прековремени рад дужи од максимално прописаног; без извештаја о обављеном раду; додатке за послове које је обављала интерна ревизија, чиме је нарушена њена независност; додатке за приправност на пословима који не захтевају хитно реаговање ван радног времена и за запослене који нису били обухваћени планом приправности, укључујући и дане када су били одсутни; као и додатак за теренски рад, иако је рад обављан у службеним просторијама. Завод је: преузео обавезе изнад одобрених апропријација, у износу од 953 хиљаде динара; без правног основа извршио расходе, у износу од 2 милиона динара; без доказа о извршеном послу, 114 милиона динара.