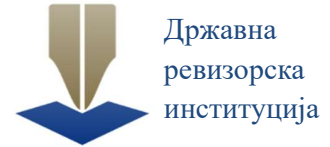


РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на извршење уговора са пољопривредним газдинствима и расходе за запослене за 2023. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама буџетских корисника које су спровођене претходних година, утврђене су значајне неправилности у примењивању прописа који регулишу расходе за запослене, као и да је у ревизији финансијских извештаја Дирекције за 2022. годину утврђено одређено непоступање код извршења уговора са пољопривредним газдинствима, јер:

- Исплата расхода за запослене није вршена у складу са прописима;
- Нису на адекватан начин вршили попис залиха које се складиште код пољопривредних газдинстава;
- Нису успостављена средства обезбеђења у року и на начин дефинисан уговорима.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дали смо 31 препоруку.

Препоруке су усмерене:

- на то да се поступа у складу са закљученим уговорима о складиштењу, чувању и занављању товне стоке;
- на то да се воде евиденције у области рада у складу са Законом о евиденцијама у области рада и изврши обрачун плата у складу са Законом о платама државних службеника и намештеника;
- на то да се преиспита досадашње напредовање и награђивање државних службеника по основу вредновања радне успешности и то од почетка примене обрачуна и исплате зарада по новим коефицијентима до момента вршења ревизије, а нарочито у току 2024. године, као и да се изврши њихово усклађивање са важећим законским прописима;
- на то да се прибавља сагласност за пријем у радни однос на одређено време због повећаног обима посла и/или ангажовање лица за рад ван радног односа;
- на то да се успостави интерна ревизија.

Уговори са пољопривредним газдинствима нису извршавани у складу са уговореним условима.

Републичка дирекција за робне резерве, Београд (у даљем тексту: Дирекција) је са складиштарима закључила уговоре о складиштењу, чувању и занављању товне стоке у складу са Законом о облигационим односима и Законом о ветеринарству.

Реализација уговора о складиштењу, чувању и занављању товне стоке са складиштарима није вршена у складу са закљученим уговорима, јер је код 52 уговора укупне вредности 184,16 милиона динара утврђено поступање које није у складу са уговорним одредбама.

Расходи за запослене у 2023. години нису извршавани у складу са прописима.

Доношена решења о правима и дужностима државних службеника нису у свему у складу са Законом о општем управном поступку.

Дирекција је обрачунала и исплатила основну плату, додатке на плату и накнаде плате за двоје запослених у износу од 2,9 милиона динара, а да за њих не поседује дневне евиденције о оствареним часовима рада, у складу са прописима.

Због погрешно одређеног коефицијента радног места, Дирекција је расходе за запослене више обрачунала и исплатила у износу од 975 хиљада динара за 11 службеника, док је једном државном службенику мање обрачунала и исплатила износ од 108 хиљада динара.

У 2023. години, Дирекција је исплатила додатак за рад дужи од пуног радног времена (прековремени рад) у износу од 10,21 милиона динара, без доказа да је и остварен.

Дирекција је током 2023. године запослила десет лица на неодређено време у складу са чланом 27к став 1 Закона о буџетском систему, али није прибављала сагласност надлежне Комисије током 2023. године, за ангажовање лица на одређено време (повећан обим посла) и/или по другом основу, преко дозвољеног броја лица, што није у складу са овим законом и подзаконским актом.