

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања општине Бечеј за 2017. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене

Закључци

Налази

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бечеј су у току 2017. године преузели обавезе по рачунима и уговорима преко одобрених апропријација у износу од 31,3 милиона динара (буџет и остали извори финансирања).

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бечеј су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 31,1 милиона динара из средстава буџета (извор 01), од чега се 27,5 милиона односи на дуг од пре 2010. године.

Индиректни корисници буџетских средстава општине Бечеј су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 228 хиљада динара из осталих извора финансирања.

Општина Бечеј је у 2017. години преузела обавезе или извршила исплату за набавку, добара услуга и радова у износу од најмање 121,8 милиона динара што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бечеј су 2017. години исплатили најмање 22,4 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке и без доказа су обезбедили конкуренцију.

Општина Бечеј је у 2017. години закључила уговоре укупне вредности 94,3 милиона динара након спроведених поступака јавних набавки који нису у складу са Законом о јавним набавкама (није достављен доказ о начину утврђивања процењене вредности предмета јавне набавке, образац Понуде са техничким спецификацијама не садржи врсту, спецификације, квалитет, опис добара и слично). Уговор је закључен на укупну (процењену) вредност уместо на вредност понуде изабраног понуђача, као додатни услов је затражен кадровски капацитет који није у логичкој вези са предметом набавке, као обавезан део понуде затражена је потврда о обиласку терена, као додатни услов је затражен технички капацитет да понуђач поседује машине и опрему у власништву или да има важећи уговор о закупу или лизингу на дан објаве позива).

Индиректни корисници су закључили уговоре у вредности од 5,1 милиона динара супротно Закону о јавним набавкама (без донетог плана јавних набавки и без одређивања количине уговорене услуге)

Општина Бечеј је у 2017. години исплатила најмање 8,1 милиона динара запосленима више од дозвољеног износа.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бечеј су у 2017. години исплатили више 5,9 милиона динара за плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца, применом погрешно утврђених коефицијената, основица и погрешно обрачунатих додатака.

Директни корисници буџетских средстава општине Бечеј је у 2017. години исплатио 1,9 милиона динара за накнаде за рад члановима комисија и радних тела, што није у складу са законским прописима.

Индиректни корисник буџетских средстава општине Бечеј је у 2017. години исплатио 220 хиљада динара по основу једнократне помоћи свим запосленима, што није у складу са законским прописима.

Предузете мере у поступку ревизије

- Општина Бечеј - Општинска управа је у 2018. години спровела поступак јавне набавке (1) за услугу штампања и (2) за услугу ванлинијског превоза; Начелник Општинске управе је упутио Захтев за мишљење о основаности примене преговарачког поступка услуге одржавања софтвера од стране понуђача Институт Михаило Пупин доо Београд; донео Решење којим се укида рад намештеника на радном месту чувар – обезбеђење у Општинској управи Бечеј од 22:00 часа до 06:00 часова наредног дана (рад ноћу) и донео Решење о престанку радног односа на одређено време за једно запослено лице које није испуњавало прописане услове.
- Предшколска установа „Лабуд Пејовић“ Бечеј је у 2018. години утврдила коефицијенте и правилно применила прописане основице за обрачун и исплату плата и правилно обрачунала додатке (минули и прековремени рад).
- Установа за спортску и културну активност омладине Бечеј „Ђорђе Предин Баца“ Бечеј - запослени су у 2018. години достављали извештај о извршеном прековременом раду и вршена је исплата накнаде за превоз на посао и са посла само за оне дане када су запослени долазили на посао.

Број датих препорука:

11

Препоручили смо одговорним лицима општине Бечеј да:

- обавезе преузимају највише до износа одобрене апропријације у Одлуци о буџету или финансијском плану;
- обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама;
- спровођење поступка јавних набавки врше у складу са процедуром прописаном одредбама Закона о јавним набавкама;
- масу средстава за плате у одлуци о буџету планирају на основу Упутства за припрему буџета локалне власти;
- број лица која су запослена на одређено време буду у складу са одредбама Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору;
- исплату једнократне солидарне помоћи врше у складу са законским прописима;
- исплату накнаде за рад у комисијама и другим радним телима врше у складу са законским прописима.

Општина Бечеј је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама