

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Музеја на отвореном „Старо село“, Сирогојно за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата, јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода



Закључци

Налази

Музеј је због неодговарајућих коефицијената исплатио плате у већем износу за 437.000 динара

Музеј је на основу утврђених коефицијената у Уговорима о раду и Анексима, који не одговарају коефицијентима из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, више обрачунао и исплатио плате за 437.000 динара.

Музеј Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке није објавио на својој интернет страници

Музеј Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке није објавио на својој интернет страници.

Музеј је у 2018. години закључио и извршио уговоре у вредности од 8.193.360 динара, од чега је износ од 4.053.808 динара извршен на основу два Уговора о набавци путничких аутомобила, закључени након спроведеног поступка јавне набавке у којима су утврђене неправилности.

Музеј је закључио два уговора о јавној набавци путничког аутомобила у вредности од 2.539.423 динара са ПДВ-ом и 1.514.385 са ПДВ-ом и извршио плаћања у истом износу, на тај начин што је у поступцима јавне набавке, у конкурсној документацији, у оквиру техничких спецификација навео услове који ограничавају конкуренцију.

Музеј није прибавио сагласност оснивача за набавку два путничка аутомобила.

Музеј није прибавио сагласност оснивача за набавку два путничка аутомобила.

Музеј није на потпун начин уредио стицање и трошење сопствених прихода, односно није донео акт којим се уређује начин расподеле сопствених прихода.

Музеј није интерним актом утврдио мерила за расподелу сопствених прихода који се односе на позиције, које је планирао и за које их је утрошио. Музеј није донео акт којим се утврђује како се стичу сопствени приходи и на које расходе и издатке се расподељују.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- Прелазним и завршним одредбама Закона о изменама и допунама Закона о култури није прописано који статус имају установе културе које су до ступања на снагу измена добиле статус установе од националног значаја.
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама не препознаје називе радних места који су утврђени Уредбом о каталогу радних места у јавним службама и другим организацијама у јавном сектору, са којом је субјект ревизије усагласио свој акт о организацији и систематизацији радних места.
- Скрећемо пажњу да Законом о јавној својини није прописано ко одлучује о прибављању и отуђењу превозних средстава за установе које немају статус државног органа и организације. Музеј је установа и индиректни корисник буџетских средстава у надлежности Министарства културе и информисања.
- Потребно је одредбе Закона о култури које се односе на сопствене приходе ускладити са прописима из области буџетског система.

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

Музеј је након уручења Нацрта извештаја:

- објавио Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке на својој интернет страници;
- закључио Анексе Уговора и у односу на наведене уговоре поступио по датој препоруци односно ускладио коефицијенте са коефицијентима из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама;
- донео Правилник о стицању и расподели сопствених прихода.



Музеј на отвореном „Старо село“, Сирогојно је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Број датих препорука:

3

Препоручујемо одговорним лицима Музеја на отвореном „Старо село“, Сирогојно да:

- плате обрачунавају и исплаћују у складу са законским прописима;
- расходе и издатке извршавају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.