

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања ЈКП „3. октобар“ Бор за 2018. годину у делу који се односи на примену прописа код обрачуна и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, јавних набавки и потраживања



Закључци

Налази

ЈКП „3. октобар“, Бор у 2018. години није у потпуности ускладило обрачун и исплату зарада са прописима

Предузеће је током 2018. године применом умањене основнице и повећањем других елемената (накнада трошкова за исхрану у току рада - топли оброк, регрес за коришћење годишњег одмора, увећана зарада по основу ноћног рада и рада на дан празника који је нерадни дан) запосленима исплатило бруто зараду у вишем износу од најмање 5,1 милиона динара.

ЈКП „3. октобар“, Бор није на доспела, а ненаплаћена потраживања од купаца обрачунало и исказало законску затезну камату.

ЈКП „3. октобар“, Бор није вршило обрачун и исказивање затезне камате по дужничкој доцњи на рачуне за извршене услуге свих корисника, већ само за кориснике из категорије правних и физичких лица за дуг по рачунима које самостално фактурише.

Надлежни орган општине Бор није дао сагласност на све ценовнике које примењује Предузеће

Предузеће примењује Ценовнике за услуге одржавања зелених површина уређења и одржавања паркова, одржавања хигијене на јавним површинама, обављања послова зоохигијене и обављања радова на зимском одржавању путева и улица у граду на који није добијена сагласност надлежног органа општине Бор

Предузеће није организовало контролу вредносног задужења свих корисника услуга

За вршење услуга фактурисања које у његово име и за његов рачун обрачунава Јавно предузеће за стамбене услуге „Бор“, Бор није организовало контролу вредносног задужења корисника услуга.

Предузете мере у поступку ревизије

- Комплетирана су досијеа запослених у чијем прилогу није било доказа о стеченом одговорјућем степену и врсти стручне спреме и осталим и посебним условима за рад; Предузеће је почев од 14. марта 2019. године предало образац за обрачун и исплату зарада (ЗИП-1) надлежном органу јединице локалне самоуправе на оверу у законском року; Предузеће је сачинило акт којим се успоставља контрола јавних набавки; Предузеће се обратило Градској управи општине Бор ради добијања сагласности на ценовнике који чине саставни део уговора о повереним пословима као и за добијање сагласности за одложено плаћање комуналних услуга које Предузеће одобрава правним и физичким лицима; Предузеће се обратило ЈП за стамбене услуге „Бор“, Бор да им ради објективног и истинитог извештавања доставе потребне податке које се воде у њиховој евиденцији.

Препоручили смо одговорним лицима ЈКП „3. октобар“ Бор:

Број датих препорука:

11

- да Правилником о систематизацији послова утврди врсту стручне спреме и посебне услове за радна места за које то није утврђено;
- да Правилник о систематизацији послова усагласи са одредбама члана 24. став 3. Закона о раду ;
- да уговоре о раду усагласи са одредбама Закона о раду;
- да за обрачун и исплату зарада примењује основницу у смислу Закона о привременом уређивању основница за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава;
- да исплату јубиларних новчаних награда запосленима врши у години у којима су остварили право на исте;
- да Обавештењима о продужењу рокова за подношење понуда поступа у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- да Одлуке о додели уговора доноси у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- да Обавештења о закљученим уговорима доноси у року предвиђеним одредбама Закона о јавним набавкама;
- да за доспела, а ненаплаћена потраживања од купаца обрачунава затезну камату по важећим законским прописима;
- да предузме активности у смислу прибављања података о обрачуној, а ненаплаћеној затезној камати за купце коју у њихово име и за њихов рачун обрачунава и наплаћује Ј.П.„Бор“, Бор на дан 31.12.2018. године и
- да у сарадњи са Ј.П.„Бор“, Бор на месечном нивоу врши усаглашење евиденције стварно извршених комуналних услуга.

ЈКП „3.октобар“, Бор је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама