

# РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Горњи Милановац за 2018. годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене



## Закључци

## Налази

Индиректни корисници буџетских средстава општине Горњи Милановац су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од најмање 11,77 милиона динара

Индиректни корисници буџетских средстава општине Горњи Милановац су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 11.771 хиљада динара.

Општина Горњи Милановац је преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од 140,99 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Горњи Милановац су у 2018. години преузели обавезе и извршили расходе за добра и услуге у износу од најмање 2.954 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Директни и индиректни корисници буџета општине Горњи Милановац су у 2018. години закључили односно извршили Уговоре у износу од 138.039 хиљада динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама (Конкурсна документација није припремана тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, захтевани додатни услови нису у директној вези са предметом јавне набавке, као додатни услов затражен је финансијски капацитет већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, у Одлуци о покретању није наведена врста поступка јавне набавке, покренут је поступак јавне набавке а да није било довољно расположивих финансијских средстава на дан закључења Уговора).

Плате, додаци, накнаде запосленим, изабраним именованим лицима и социјални доприноси исплаћени су у вишем износу од 5,30 милиона динара од прописаног.

Индиректни корисници буџета општине Горњи Милановац су преузели обавезу и извршили исплату плата, додатака и накнада (зарале) и социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 5.300 хиљада динара и то због неправилног увећања коефицијената по основу стручне спреме и због прекораченог максималног броја руководиоца.

## ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

- Скупштина општине, Председник, Општинско правобранилаштво и Општинска управа је од маја 2019. године, почела са евидентирањем накнаде зараде за време спречености за рад до 30 дана услед болести у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем. Од септембра 2018. године, Општинска управа је почела са евидентирањем накнада зараде за време одсуства са рада на дан празника који је нерадан дан, годишњег одмора плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа, на субаналитичким конту сходно законској регулативи.
- У 2019. години је донела Правилник о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи и Општинском правобранилаштву општине Горњи Милановац са прибављеним мишљењем Организације синдиката Општинске управе општине Горњи Милановац;
- ПУ „Сунце“ је предузела следеће мере: Управни одбор је директорки Предшколске установе доделио коефицијент 14,88 уместо коефицијента 17,32 и Запосленима са завршеним трогодишњим студијама од 01.01.2019. године је утврђен коефицијент 14,88;
- Установа „Спортско-рекреативни центар“ Горњи Милановац, Библиотека „Браћа Настасијевић“ и Музеј рудничко-таковског краја су добили од Председника општине Сагласност на Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места.

Општина Горњи Милановац 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:

8

Препоручили смо одговорним лицима општине Горњи Милановац да:

- расходе планирају, плаћају и евидентирају у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и обавезе преузимају највише до износа одобрених апропријација у буџету;
- измене плана јавних набавки објављују на порталу јавних набавки у складу са законом, у наредном периоду, приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врши испитивање, односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињава писани доказ, у складу са одредбама законских прописа, и да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему;
- све јавне набавке које спроводе врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- број запослених на одређено време ускладе са максималним дозвољеним бројем,
- запосленим лицима раздвоје основни и додатни коефицијент, ускладе услове за поједина радна места са подзаконским актом, воде дневну евиденцију и евиденцију извршеног посла приликом прековременог рада;
- прибаве потребну сагласност надлежног органа на Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места (Музеј рудничко-таковског краја)
- прибаве потребну сагласност надлежног органа на Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места (Музеј рудничко-таковског краја)
- масу средстава за повраћај у буџет Републике Србије обрачунавају и уплаћују у складу са важећим законским прописима;
- исплату осталих помоћи запосленима врше у складу са важећим законским прописима