

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Лебане у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, јавне набавке и расходе за запослене за 2018. годину



ЗАКЉУЧАК

Општина Лебане је у 2018. години преузела обавезе изнад одобрених апропријација у износу од 78,33 милиона динара, преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од најмање 32,4 милиона динара супротно Закону о јавним набавкама и извршила расходе за запослене најмање 9,56 милиона динара више од дозвољеног износа

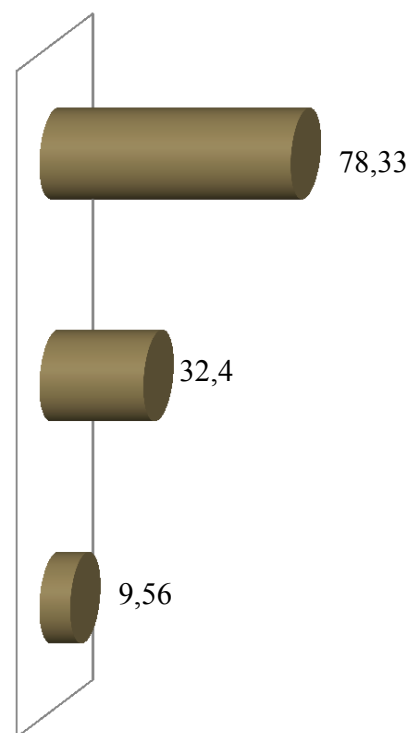
(у милионима динара)

УТВРЂЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

120,29

Директни и индиректни корисници буџета Општине Лебане су:

- преузели обавезе по рачунима и уговорима више од одобрених апропријација;
- приликом спровођења јавних набавки нису објавили одлуку о додели уговора, обавештење о закљученом уговору и одлуку о обустави поступка на прописан начин, члан комисије није потписао изјаву о одсуству сукоба интереса, набавку нису предвидели планом набавки, одредили су додатне услове којим је ограничена конкуренција, закључили уговор који није у складу са моделом уговора, донели одлуке о покретању поступака које не садрже процењену вредност за сваку партију и податке о апропријацији, наводили робни знак без коришћења речи „или одговарајуће“, нису одбили неприхватљиве понуде и сачинили су записник о отварању понуда који не садржи битне недостатке понуда;
- расходе за запослене нису обрачунали и извршили у складу са прописима јер су применили основице за обрачун плата у бруто износу, вршили исплате плата лицима која не испуњавају услове, неправилно исплатили прековремени рад, извршили исплату плата запосленима без спроведеног конкурса, неправилно обрачунали јубиларне награде, вршили исплату накнада члановима комисија без правног основа и неправилно обрачунали и исплатили накнаде одборницима за присуство седницама.



(у милионима динара)

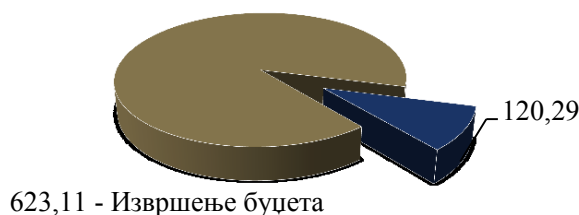
ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

15

- Да обавезе преузимају највише до износа одобрене апропријације;
- Да обавезе преузимају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- Да расходе за запослене обрачунавају и исплаћују у складу са прописима.

УДЕО НЕПРАВИЛНОСТИ

19,3%



ЕФЕКТИ РЕВИЗИЈЕ

- Општински правобранилац и начелник Општинске управе су донели решења којима су утврдили којим запосленима се увећава основица за обрачун и исплату плата по основу квалитета и резултата рада;
- Предшколска установа отпочела је са правилним евидентирањем рефундације расхода за боловање преко 30 дана.