

РЕЗИМЕ

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



Закључци

Налази

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Власотинце су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 3,177 милиона динара.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Власотинце су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 3.018 хиљада динара, из буџета.

Индиректни корисници буџетских средстава су на дан 31.12.2018. године преузеле веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 159 хиљада динара, из осталих извора.

Општина Власотинце је у 2018. години, закључила уговоре укупне вредности преко 34,695 милиона динара без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Општина Власотинце је у 2018. години, спроводила јавне набавке а да је обавештења о закљученим уговорима објављивања на Порталу јавних набавки са закашњењем и у Одлуци о покретању поступка и Позиву за подношење понуда није назначено да је јавна набавка обликована по партијама.

Председник општине Власотинце је доносио Одлуку о покретању поступка јавне набавке, Решење о образовању комисије за јавну набавку, Одлуку о додели уговора и потписивао Уговоре са понуђачима иако су средства обезбеђена на размену Општинске управе.

Општина Власотинце је масу средстава за плате за 2018. годину планирала у већем износу од 6,573 милиона динара у односу на износ који је прописан. Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Власотинце су у 2018. години више исплатили плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 0,486 милиона динара.

Општина Власотинце је Одлуком о буџету планирала средства за плате за 3,3 % више од прописаног износа, односно вишем износу за 6.573 хиљада динара, што није у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2018. године са пројекцијама за 2019. и 2020. годину

Директни корисници буџетских средстава општине Власотинце су извршили обрачун и исплату накнада за рад у комисијама као дела плате, у износу од 243 хиљаде динара, што није у складу са законским прописима.

Културни центар и Народна библиотека Власотинце су више исплатили плате, додатке и накнаде запосленима и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 243 хиљада динара, по основу увећања коефицијената за обрачун плата.

Предузете мере у поступку ревизије

- Директни корисници буџета општине Власотинце су донели решења о утврђивању коефицијената за обрачун и исплату плате за изабрана и постављена лица, којима је на прописан начин утврђено право запослених на увећање основне плате за сваку пуну годину рада у радном односу код послодавца.
- Културни центар Власотинце је у поступку ревизије донео Правилник о уређењу поступка јавне набавке унутар Културног центра Власотинце.
- Установа Спортско-рекреативни центар „Власина“ Власотинце је извршила исправку програма за обрачун плата и доставила обрачунске листиће за плате за месец јул и август 2019. године, за запослене, који садрже све прописане елементе и обрачун плата је извршен на прописан начин.

Број датих препорука:

5

Препоручили смо одговорним лицима општине Власотинце да:

- обавезе преузимају највише до износа одобрених апропријација у буџету;
- да подносе захтев органу управе надлежном за финансије за отварање, односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака из осталих извора финансирања ;
- да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- да масу средстава за плате у одлуци о буџету планирају на основу Закона о буџету Републике Србије и Упутства за припрему буџета локалне власти и
- да обрачун и исплату накнада запосленима за ангажовање у комисијама не обрачунавају као део плате већ као друга примања и да обрачун и исплату плате врше на основу коефицијената утврђених у складу са прописима.

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