

РЕЗИМЕ



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

Закључци

Налази

Општина Ћуприја је у 2018. години преузела обавезе у износу од најмање 37,1 милион динара изнад одобрених апропријација

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Ћуприја су на дан 31.12.2018. године преузели обавезе у износу од 33.246 хиљада динара изнад одобрених апропријација у буџету за 2018. годину из прихода буџета (извор 01).

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Ћуприја су на дан 31.12.2018. године преузели обавезе у износу од 3.892 хиљаде динара изнад одобрених апропријација у буџету за 2018. годину из осталих извора.

Општина Ћуприја је преузела обавезе или извршила исплате за набавку, добара, услуга и радова у износу од најмање 23,7 милиона динара по процедурама које нису у складу са Законом о јавним набавкама.

Општина Ћуприја је у 2018. години вршила набавке добара и услуга без спречавања постојања сукоба интереса, без обезбеђивања конкуренције и без доказа да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене; спроводила јавне набавке без објављивања огласа на Порталу јавних набавки и својој интернет страници и вршила је измену уговора без доношења одлуке о измени уговора и без њеног објављивања.

Општина Ћуприја је обрачунала и исплатила расходе за запослене у износу од најмање 2,7 милиона динара на начин који није у складу са важећим законским и другим прописима.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Ћуприја су извршили обрачун и исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца у износу од најмање 2.491 хиљаде динара, по основама који нису у складу са важећим законским и другим прописима.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Ћуприја су у 2018. години неправилно исплатили најмање 241 хиљаду динара за јубиларне награде запосленима.

Предузете мере у поступку ревизије

Општина Ћуприја није у току ревизије предузимала мере на отклањању неправилности које су утврђене у поступку ревизије.

Број датих препорука:

5

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

Препоручили смо одговорним лицима општине Ћуприја да:

- обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају до износа одобрених апропријација у буџету и финансијском плану и локалном органу управе надлежном за финансије подносе захтеве за отварање или промену апропријације, када за то постоје разлози;
- обавезе преузимају и расходе и издатке из буџета извршавају спречавањем сукоба интереса, обезбеђивањем конкуренције и упоредиве тржишне цене;
- јавне набавке спровode у складу са Законом о јавним набавкама;
- обрачун и исплату плата, накнада и додатака запосленима врше у складу са важећим законским и другим прописима; запосле особе са инвалидитетом, или врше плаћање прописане накнаде због незапошљавања особа са инвалидитетом; обрачун и исплату минималне цене рада запосленима врше у складу са важећим законским и другим прописима и интерна акта ускладе са важећим законским и другим прописима;
- обрачун и исплату јубиларних награда врше у складу са важећим законским и другим прописима.