

РЕЗИМЕ

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



Закључци

Налази

<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Чајетина су на дан 31. 12. 2018. године преузели обавезе изнад одобрених апропријације у износу од 1,7 милиона динара (буџет и остали извори финансирања).</p>	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Чајетина су на дан 31. 12. 2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у износу од 1,5 милиона динара.</p>
<p>Општина Чајетина је преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара услуга и радова у износу од 245 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>	<p>Библиотека „Љубиша Р.Ђенић“ је извршила расходе из осталих извора финансирања у вишем износу од 0,2 милиона динара у односу на планирана средства, без извршеног преусмеравања апропријација и поднетог захтева органу управе надлежном за финансије за отварање, односно, повећање одговарајуће апропријације.</p> <p>Директни и индиректни корисници буџета Општине Чајетина су у 2018. години преузели обавезе и извршили расходе и издатке у износу од 7.854 хиљада динара на име набавки услуга и радова (услуге хотела, радови на изградњи путева и улица и информатичке услуге) без спроведеног поступка јавне набавке.</p> <p>Корисници буџетских средстава су у 2018. години закључили, односно извршили расходе и издатке у износу од 237.286 хиљада динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама (приликом извршења појединих набавки није поступљено сагласно одредбама уговора; конкурсном документацијом елемент критеријума понуђена цена није описан и вреднован на јасан начин; додатни услов- финансијски капацитет одређен је десетоструко више од процене вредности јавне набавке; предмер радова као саставни део конкурсне документације припремљен је од стране предузетника који је вршио и стручни надзор на извођењу предметних радова, а са којим није закључен уговор о ангажовању и исти није именован за члана комисије за спровођење предметне јавне набавке; добављач није доставио банкарску гаранцију или меницу за добро извршење посла; значајна кашњења у реализацији уговорених радова, при чему наручилац и извођач нису сачинили записник о евентуалном продужењу уговореног рока услед више силе; наручилац није наплатио уговорну казну за кашњење у испуњењу уговорних обавеза; споразумом групе понуђача у заједничкој понуди којој је додељен Уговор није дат опис послова сваког од понуђача у извршењу уговора; конкурсном документацијом наручилац је одредио код обавезних услова да ће понуда бити одбијена ако не садржи потврду о обиласку локације, уместо да је заинтересованим лицима оставио могућност обиласка локације; наручилац је закључио Уговор по понуђеној цени снабдевача а да је Конкурсном документацијом као критеријум за оцењивање понуда одређена економски најповољнија понуда, међутим, код извршења предметна набавке, понуђена цена се не може довести у везу са фактурисаном ценом и конкурсном документацијом; прописивани су додатни услови који нису примерени предмету набавке и потенцијално могу да ограниче конкуренцију.</p>
<p>Плате, додаци, накнаде и социјални доприноси исплаћени су у вишем износу од 14,1 милион динара од прописаног.</p>	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Чајетина су у 2018. години, због неправилно увећаних и примењених коефицијената и основице извршили расходе на име плата, додатака, накнада и социјалних доприноса на терет послодавца у вишем износу од 13.190 хиљада динара од прописаног.</p> <p>Општинска управа је исплатила новчане накнаде за споразумни прекид радног односа и отпремнину за престанак радног односа у вишем износу од прописаног за 981 хиљаду динара.</p>

Број датих препорука:

6

Општина Чајетина 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 Чајетина да:

- обавезе преузимају највише до износа одобрене апропријације и подносе захтев органу управе надлежном за финансије за отварање, односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака из осталих извора финансирања;
- обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама;
- спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- при обрачуну и исплати плата примењују прописану основицу и прописане коефицијенте;
- износ новчане накнаде у случају споразумног престанка радног односа и износ отпремнине у случају престанка радног односа нераспоређеног запосленог лица којем се не може обезбедити радно место на које може бити распоређено, обрачунавају само за године рада у радном односу у јавном сектору и
- право на исплату јубиларне награде утврђују за запослене када стекну то право у складу са прописима.