

ПРИМЉЕНО: 04 MAR 2019			
Орг. јед.	Број	Прилог	Бројност
100	2028/2018-04		

ОПШТИНА БАЧКИ ПЕТРОВАЦ

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

БРОЈ: 016-1/42-2019

ДАНА: 25.02.2019

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД

Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект Општина Бачки Петровац, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештаја о ревизији правилности пословања општине Бачки Петровац, Општина Бачки Петровац, Бачки Петровац, ул: Коларова бр.6

Ревизија правилности пословања општине Бачки Петровац за 2017.годину у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођења поступака јавних набавки и расходе за запослене

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2028/2018-04 од дана: 29.11.2018.године

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бачки Петровац су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације за приходе из буџета извор 01 у укупном износу од 1,8 милиона динара.
2.	Опис мере исправљања	Током 2018.године обавезе су преузимане највише до износа одобрене апропријације код свих директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Бачки Петровац. Приликом закључивања уговора водило се рачуна о томе да се уговори закључују до износа одобрених апропријација.

		<p>Закључени уговори су праћени и контролисани приликом сваког плаћања како неби дошло до преузимања обавеза изнад планиране апропријације.</p> <p>Одлука о другом ребалансу општине Бачки Петровац је рађена како би се сагледале све апропријације и обезбедила потребна средства за реализацију свих обавеза.</p> <p>Средства текуће буџетске резерве су коришћења за покриће апропријација које нису биле планиране у довољном износу за ПОКРИЋЕ ТРОШКОВА.</p> <p>Прилоком покретања поступка јавне набавке (закључивања уговора) проверавана је расположивост средстава предвиђена Одлуком о буџету. Сви закључени уговори су праћени од момента потписивања до коначне реализација (осим оних који се односе и на следећу буџетску годину за које су обезбеђена средства у Одлуци о буџету за 2019.годину).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Табеле преузетих обавеза по корисницима:</p> <p>1.Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације директних и индиректних корисника:</p> <p>1.1. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације Скупштина општине;</p> <p>1.1.1. Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Скупштина општине;</p> <p>1.1.2. Преглед обавеза по појединачним документима правна лица које нису плаћене на дан 31.12.2018.године Скупштина општине;</p> <p>1.2. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације Председник општине;</p> <p>1.2.1 Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Председник општине;</p> <p>1.2.2. Преглед обавеза по појединачним документима правна лица које нису плаћене на дан 31.12.2018.године Председника општине;</p> <p>1.2.1.1 Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације Општинско веће;</p> <p>1.2.1.2 Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Општинско веће;</p>

	<p>1.3. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације Општинска управа;</p> <p>1.3.1. Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Општинска управа;</p> <p>1.3.2. Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Општинска управа ;</p> <p>1.3.3. Обавезе према уговорима Општинска управа</p> <p>1.4 Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одобрене апропријације Правобранилаштво општине;</p> <p>1.4.1. Преглед обавеза по појединачним документима физичка лица које нису плаћене на дан 31.12.2018. године Правобранилаштво ;</p> <p>1.5. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Библиотека „Штефан Хомола“ Бачки Петровац;</p> <p>1.5.1. Прегелд обавеза по рачунима на дан 31.12.02018 године Библиотека „Штефан Хомола“ Бачки Петровац;</p> <p>1.6. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“ Бачки Петровац;</p> <p>1.6.1. Прегелд обавеза по рачунима на дан 31.12.02018. године Позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“ Бачки Петровац;</p> <p>1.7. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Музеј војвођанских Словака Бачки Петровац;</p> <p>1.7.1. Прегелд обавеза по рачунима на дан 31.12.02018. године Музеј војвођанских словака Бачки Петровац;</p> <p>1.8. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Туристичка организација;</p> <p>1.8.1. Преглед обавеза по рачунима на дан 31.12.02018. године Туристичка организација;</p> <p>1.9. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Месна заједница Гложан;</p> <p>1.9.1. Преглед обавеза по рачунима на дан 31.12.02018. године Месна заједница Гложан;</p>
--	--

		<p>1.10. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Месна заједница Маглић;</p> <p>1.10.1. Преглед обавеза по рачунима на дан 31.12.02018. године Месна заједница Маглић;</p> <p>1.11. Табела обавеза – преузете обавезе у односу на одбрене апропријације Месна заједница Кулпин;</p> <p>1.11.1.Преглед обавеза по рачунима на дан 31.12.2018.годину МЗ Кулпин;</p> <p>Закључни лист на дан 31.12.2018. године конто 131211</p> <p>Изјава председника општине о преузимању обавеза (број: 016-1/41-2019 од дана: 25.02.2019.године)</p>
--	--	---

2)

1.	Неправилност	<p>Индиректни корисник буџетских средстава општине Бачки Петровац позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“ је до 31.12.2017.године извршило расходе и издатке изнад одобрених апропријација из сопствених средстава (узвор 04), из трансфера осталих нивоа власти (извор 7) и из нераспоређеног вишка прихода из рабнијих година (извор 13) у укупном износу од 112 хиљада динара, а да није подносило захтев за отварање, односно повећање апропријације</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Приликом Другог ребаланса буџета општине Бачки Петровац за 2018.годину узимајући у обзир препоруке ревизије водило се рачуна о планирању прихода по свим апропријацијама за све остале изворе финансирања, како не би дошло до пробијања планираних износа по свим апропријацијама.</p> <p>Расходи су извршавани по плану.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>2.1. План прихода индиректног корисника Позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“</p> <p>2.1.1. Изјава индиректног корисника Позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“</p> <p>2.1.2. Образац 5 - индиректног корисника Позориште „Slovenské vojvodinské divadlo“</p>

		<p>2.2. План прихода индиректног корисника Библиотека „Штефан Хомола“ Бачки Петровац</p> <p>2.2.1. Изјава индиректног корисника Библиотека „Штефан Хомола“ Бачки Петровац</p> <p>2.2.2. Образац 5 - индиректног корисника Библиотека „Штефан Хомола“ Бачки Петровац</p> <p>2.3. План прихода индиректног корисника Туристичка организација општине Бачки Петровац</p> <p>2.3.1. Изјава индиректног корисника Туристичка организација општине Бачки Петровац;</p> <p>2.3.2. Образац 5 - индиректног корисника Туристичка организација општине Бачки Петровац;</p> <p>Одлука о другом ребалансу буџета општине Бачки Петровац за 2018.годину (Службени лист Општине Бачки Петровац број: 9а, од дана: 05.12.2018)</p>
--	--	---

3)

1.	Неправилност	Поступке јавних набавки је спроводио службеник за јавне набавке, а не комисија за јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	Општинска управа општине Бачки Петровац је у 2018.години донела Решење о образовању комисија за јавну набавку и формирала под условима и на начин, што ће чинити и у будуће, сагласано одредбама Закона о јавним набавкама, односно у складу са чланом 39. став 4 и у складу са чланом 54. став 7 Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о образовању комисије за јавну набавку бр. 016-2/84-2018 од 31.08.2018. године Решење о образовању комисије за јавну набавку бр. 016-2/132-2018 од 01.11.2018. године Решење о образовању комисије за јавну набавку бр. 016-2/134-2018 од 01.11.2018. године

4)

1.	Неправилност	Општина Бачки Петровац је закључила уговоре о јавној набавци укупне вредности 16,9 милиона динара код којих су утврђене неправилности које у значајној мери нарушавају легитимност самог поступка јавне набавке.
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	Општинска управа општине Бачки Петровац ће се убудуће придржавати Закона о јавним набавкама односно конкурсне документације и моделе уговора као и саставне делове истих, сачињавати у складу са Законом о јавним набавкама и подзаконским актима, посебно у делу одређивања услова за учешће у поступку јавне набавке, као и начина доказивања испуњености тих услова; огласе о јавним набавкама објављивати под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама; поступке јавних набавки спроводити и обавезе на основу уговора о јавним набавкама преузимати у складу са планом јавних набавки и одлуке о додели уговора доносити на основу извештаја о стручној оцени понуда који је сачињен у складу са Законом о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава председника општине да ће се убудуће придржавати Закона о јавним набавкама и подзаконским актима (број: 016-1/41-1-2019 од: 25.02.2019.године)

5)

1.	Неправилност	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бачки Петровац су у 2017.години преузели обавезу и извршили расходе у износу од најмање 4,8 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	<p>А) Општинска управа:</p> <p>1) Услуге одржавања софтвера: Општинска управа је Планом јавних набавки за 2019. годину предвидела спровођење преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда у складу са чланом 36. став 2 ЗЈН – Услуге одржавања софтверског пакета „Хермес“ и преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда у складу са чланом 36. став 2 ЗЈН – Услуге одржавања информативног система локалне пореске администрације. У току је припрема дописа Управи за јавне набавке како би добили позитивно мишљење и на основу тога покренули предметне поступке јавних набавки.</p> <p>2) Молерски радови: Општинска управа Бачки Петровац ће убудуће поступке јавне набавке спроводити у складу са чланом 64. став 4. ЗЈН.</p> <p>3) За цвеће и зеленило: Општинска управа Бачки Петровац је у 2018. године спровела поступак јавне набавке мале вредности добара - Набавка садница за пошумљавање, а</p>

		<p>предвиђено је и Планом јавних набавки за 2019 годину да се предметни поступак спроведе.</p> <p>Б) Индиректни корисници</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) МЗ Бачки Петровац је Планом јавних набавки за 2019. годину предвидела спровођење поступка јавне набавке добара –Електрична енергија. 2) МЗ Кулпин је Планом јавних набавки за 2019. годину предвидела спровођење поступка јавне набавке добара –Електрична енергија
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>А) Општинска управа:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Извод из Плана јавних набавки за 2019 годину 3) Извод из плана јавних набавки за 2018 годину <p>Доказ са Портала јавних набавки и интернет стране наручиоца да је јавна набавка спроведена</p> <p>План јавних набавки за 2019 годину</p> <p>Уговор набавка садница за пошумљавање и јавне површине (број: 016-1/97-2018 од дана:04.04.2018.године</p> <p>Б) Индиректни корисници</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) План јавних набавки за 2019 годину МЗ Кулпин и МЗ Бачки Петровац

...

б)

1.	Неправилност	Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Бачки Петровац су у 2017.години вршили обрачун и исплату накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са посла и за дане када запослени нису радили.
2.	Опис мере исправљања	<p>На основу препоруке накнада за путне трошкове запослених обрачунава се на основу листе присутности на послу и исплаћује се задњег радног дана у месецу за тај месец.</p> <p>Музеј војвођаских словака у целој 2018.години није исплаћивао накнаду трошкова превоза из разлога што је једина запослена – директор установе из седишта индиректног корисника.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> – Евиденција присутности – Потврда о цени карте – Списак путних трошкова запослених за јануар 2019.године;

	<ul style="list-style-type: none">- Списак запослених који остварују право на путне трошкове- Образац 5 – индиретни корисник Музеј војвођанских словака
--	--

...



ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

Срђан Симић

(потпис)