

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Петровац на Млави који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

Закључци

Налази

Директни корисници буџетских средстава Општине Петровац на Млави су у 2018. и 2019. години преузели обавезе и извршили исплату за набавку добара и услуга у износу од најмање 28,17 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Општина Петровац на Млави је у 2018. и 2019. години преузела обавезе и извршила исплату за набавку добара и услуга у износу од најмање 28.171 хиљада динара без спроведеног поступка и то код (1) Председника општине 2.151 хиљада динара за набавку поклона и Општинске управе 26.020 хиљада динара за набавку одржавања пољских путева, јавне расвете, израде плана заштите у ванредним ситуацијама и израде процене угрожености код елементарних непогода.

Општина Петровац на Млави у 2018. и 2019. години је преузела обавезе или извршила исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од 180,52 милиона динара, у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Петровац на Млави у 2018. и 2019. години преузели су обавезе или извршили исплату за набавку добара, услуга и радова у износу од 180.519 хиљада динара, у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама. Приликом спровођења поступка јавних набавки Општина Петровац на Млави је закључила уговоре (1) а да у уговорима није навела рок завршетка радова и рок трајања уговора, (2) није навела робни знак без коришћења речи „или одговарајуће“, (3) закључила уговоре а није навела непрехватљиве понуде, (4) конкурсном документацијом у Моделу уговора није навела укупну вредност, већ је остављено наручиоцу да накнадно упише вредност, односно Модел уговора попуњава наручилац, а не понуђач, (5) наручилац у конкурсној документацији није навео место испоруке добара, (6) наручилац конкурсном документацијом у Моделу уговора није одредио рок завршетка и рок трајања уговора.

Плате, додаци, накнаде и социјални доприноси запосленим, изабраним именованим лицима исплаћени су у вишем износу од 1,47 милиона динара од прописаног.

Индиректни корисници буџета општине Петровац на Млави су преузели обавезу и извршили исплату плата, додатака и накнада (зараде) и социјалних доприноса на терет послодавца у вишем износу од 1.471 хиљада динара, што није у складу са законским прописима.

ЕФЕКТИ У ТОКУ РЕВИЗИЈЕ

Општина Петровац на Млави је поступку ревизије предузела следеће мере и активности:

- директни корисници буџетских средстава Општине Петровац на Млави су се регистровани на Порталу јавних набавки као наручиоци.
- извршена је исправка Конкурсне документације тако што је предвиђена укупна количина услуга код директног корисника буџетских средстава Општинске управе.
- извршена је измена Правилника о платама запослених у Туристичкој организацији Општине Петровац на Млави и исти је прослеђен Општинском већу ради давања сагласности.
- извршена је измена Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места запослених у Јавној установи „Дирекција за омладину и спорт“ и исти је прослеђен Општинском већу ради давања сагласности.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

1. Чланом 17 Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекцији за 2020. и 2021. годину, су различито одређени обрачуни и исплате запосленима које се неће вршити у буџетској 2019. години код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти.
2. Обрачун и исплата плата именованог и запослених у Туристичкој организацији Општине Петровац на Млави врши се на основу Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места и послова у Туристичкој организацији Општине Петровац на Млави. Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама нису утврђени коефицијенти за обрачун и исплату плата за именована и запослене у туристичким организацијама.

Број датих препорука

Препоручили смо одговорним лицима општине Петровац на Млави :

- да (1) приликом утврђивања процењене вредности јавних набавки, врше испитивање односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ, у складу са одредбама Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке и Закона о јавним набавкама; (2) се доноси План јавних набавки за наредну годину, после усвојене Одлуке о буџету Општине Петровац на Млави за наредну годину, и после усвојеног усаглашеног Финансијског плана Предшколске установе „Галеб“;
- да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему;
- 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 Упутства за припрему буџета локалне власти;
- да број запослених на одређено време не буде већи од 10% укупно запослених на неодређено време;
- да (1) интерна акта индиректних корисника буџетских средстава ускладе са законском регулативом, (2) обрачун и исплату плата Установе Спортски центар „Петровац на Млави“ и Јавне установе „Дирекција за омладину и спорт“ врше у складу са законским прописима;
- да Решења о утврђивању права запослених на исплату јубиларне награде доноси надлежни орган, односно надлежна Служба или Комисија.

Општина Петровац на Млави је у обавези да у року од 90 дана достави Одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.