

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа за производњу и испоруку топлотне енергије „Топлана“, Бечеј у делу који се односи на трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину



Закључци

Налази

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије „Топлана“, Бечеј, није испоштовало одредбе Закона о раду и Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава при обрачуну и исплати зарада у износу од 0,7 милиона динара

Предузеће при обрачуну накнаде трошкова за исхрану у току рада (топли оброк) и накнаде трошкова по основу регреса за коришћење годишњег одмора није у потпуности испоштовало одредбе Закона о раду и Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава у износу од **0,7 милиона динара**.

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије „Топлана“, Бечеј је набавило услуге, добра и радове у вредности од 12 милиона динара а да није спровело поступак јавних набавки, није имало службеника за јавне набавке иако је Планом јавних набавки за 2018. и 2019. годину планирани годишњи износ у висини од 384 милиона динара односно 26 милиона динара што није у складу са Законом о јавним набавкама

Предузеће је извршило набавку телефонских услуга у износу од **1 милион динара**, таблета натријумхлорида у износу од **1 милион динара** и машинско изолатерских и грађевинских радова на отклањању хаварија у износу од **10 милиона динара** без примене Закона о јавним набавкама, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Предузеће није имало службеника за јавне набавке иако је Планом јавних набавки за 2018. и 2019. годину планирани годишњи износ у висини од **384 милиона динара** односно **26 милиона динара** што није у складу са Законом о јавним набавкама

Предузете мере у поступку ревизије

- Предузеће је, почев од обрачуна и исплате зараде за август 2020. године, ускладило обрачун накнаде трошкова по основу регреса за коришћење годишњег одмора са одредбама важећег Колективног уговора.

Број датих препорука:

6

Препоручили смо Предузећу да:

- обрачун увећања зараде за перманентну приправност усклади са одредбама важећег Колективног уговора;
- план јавних набавки и све његове касније измене или допуне објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама, да пропише контролне активности које ће омогућити да се план јавних набавки, измене и допуне плана објављују у законом предвиђеном року, као и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- поступи у складу са чланом 185 Законом о јавним набавкама;
- огласе о јавним набавкама објављује у складу са чланом 105 Закона о јавним набавкама и да успостави контролну активности која би омогућила да се објављивање огласа о јавним набавкама врши у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, као и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- критеријуме за избор привредних субјеката дефинише у складу са Законом о јавним набавкама, да пропише и успостави контролне активности које би омогућиле да тражени критеријуми буду у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, као и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- набавке спроводи у складу са Законом о јавним набавкама, да пропише и успостави контролне активности које би омогућиле да се набавке за које не постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама спроведу у поступку јавне набавке, као и да сачини план

Јавно предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије „Топлана“, Бечеј је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама