

РЕЗИМЕ

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



Закључци

Налази

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Мерошина су у 2018. и 2019. години набавили добра и услуге без спроведеног поступка јавне набавке у износу од најмање 9,38 милиона динара и без поштовања законских процедура приликом спровођења поступка јавне набавке добара и услуга у износу од 18,49 милиона динара.

Народна библиотека није План јавних набавки за 2018. годину и План јавних набавки за 2019. годину објавила на Порталу јавних набавки.

ПУ „Полетарац“ није током 2018. и 2019. године имала интерни акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Мерошина су у 2018. и 2019. години преузели обавезе у износу од 9,38 милиона динара за набавку услуга без спроведеног поступка јавне набавке и то: 1) Председник општине за угоститељске услуге у износу од 1.585 хиљада динара; 2) Општинска управа за репрезентацију у износу од 3.006 хиљада динара, угоститељске услуге у износу од 1.370 хиљада динара, медијске услуге у износу од 877 хиљада динара и за одржавање возила у износу од 996 хиљада динара и 3) ПУ „Полетарац“ у износу од 1.548 хиљада динара за ужине за припремни предшколски програм за децу, за боравак трећег детета, децу корисника новчане социјалне помоћи и децу у истуреним одељењима.

Општинска управа у 2018. и 2019. години је закључила уговоре о јавној набавци у укупној вредности од 18,49 милиона динара, а да приликом спровођења поступка јавне набавке нису испоштоване процедуре прописане Законом о јавним набавкама и то: 1) није објавила огласе о јавној набавци на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила РС и база пропис; 2) нису сви чланови комисије за јавну набавку присуствовали поступку отварања понуда тако да нису сви чланови комисије потписали записник о отварању понуда и 3) нису сви чланови комисије за јавну набавку потписали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Мерошина су у 2019. години извршили расходе за запослене у износу од најмање 2,2 милиона динара.

Општина Мерошина није планирала масу за плате у складу са прописима

Број запослених на одређено време у ПУ „Полетарац“ на дан 31.12.2019. године није у складу са прописима

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Мерошина су у 2019. години неправилно обрачунали и исплатили плате додатке и накнаде и социјалне доприносе на терет послодавца у укупном износу од најмање 2,08 милиона динара.

Директни корисници буџетских средстава општине Мерошина у току 2019. године обрачун и исплату социјалних давања запосленима нису извршили у складу са законским прописима.

Директни корисници буџетских средстава општине Мерошина су у 2019. години неправилно преузели обавезе за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у износу од 187 хиљада динара.

ЕФЕКТИ У ТОКУ РЕВИЗИЈЕ

У току поступка ревизије Управни одбор ПУ „Полетарац“ Мерошина донео је дана 23.7.2020. године Правилник о ближе уређењу планирања набавки, спровођењу поступка јавне набавке и набавке на које се закон не примењује Предшколске установе „Полетарац“ Мерошина број 2393.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- 1) Законом о платама у државним органима и јавним службама нису прописани коефицијенти за обрачун и исплату плата именованих лица, тако да је председнику и члановима Привременог органа општине Мерошина, који је именovala Влада Републике Србије, плата обрачуната и исплаћена применом коефицијената за изабрана лица у осталим општинама;
- 2) 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, различито су одређени обрачуни и исплате запосленима које се неће вршити, односно које не треба планирати, у буџетској 2019. г.

Број датих препорука

9

Препоручили смо одговорним лицима Општине Мерошина :

- 1) да објаве План јавних набавки на Порталу јавних набавки;
- 2) да набавку добара и услуга врше у поступку јавне набавке;
- 3) да приликом спровођења јавних набавки обезбеде поштовање законских процедура ;
- 4) да масу средстава за исплату плата планирају у складу са законским прописима;
- 5) да број лица запослених на одређено време због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу сведу на прописаних десет;
- 6) да обрачун и исплату плата, додатака и накнада врше: применом прописаних коефицијената; применом прописаних основица за остале јавне службе; за време одсуства са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позива државног органа обрачунају и исплате накнаду зараде у висини просечне зараде остварене у претходних 12 месеци; на додаток за прековремени рад не обрачунавају минули рад; запослени не раде прековремено више сати од прописаних; воде евиденцију присутност на раду за изабрана лица; у обрачунским листама искажу све податке потребне за обрачун зараде и накнаде зараде;
- 7) да општинском актом одреде мерила за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја и да право на исплату наведене солидарне помоћи утврђују у складу са општинском актом ;
- 8) да исплату отпремнице приликом одласка у пензију врше у обрачунатом износу ;
- 9) да накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада запосленима врше за релацију од места становања за које поседују доказ .

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