

Закључци

Налази

Општина Неготин је у 2018. и 2019. години након погрешног спровођења појединих поступака јавних набавки закључила уговоре у вредности од 30,6 милиона динара и преузела обавезе и извршила расходе за набавку услуга у вредности од 2,9 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Општина Неготин није планирала масу средстава за плате у складу са Упутством, има једног помоћника председника више од Законом прописано, док поједини индиректни корисници нису донели Правилник о раду.

Поједини директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Неготин у 2018. и 2019. години су: 1) преузели обавезе и извршили расходе за набавку услуга у износу од 2,9 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке; 2) повећали вредност уговора за 9,5 милиона динара, а да нису поштовали одредбе члана 115. Закона о јавним набавкама; 3) закључили уговоре укупно уговорене вредности од 10,1 милиона динара, а да приликом израде конкурсне документације нису поштовали одредбе о општим правилима, одређивању и коришћењу техничких спецификација; 4) закључили уговоре на укупно процењене вредности јавних набавки у износу од најмање 11 милиона динара, а да нису одредили бар оквирне количине; 5) одредили додатне услове у погледу кадровског и техничког капацитета који ограничавају конкуренцију и дискриминишу понуђаче да поднесу понуду и 6) нису поштовали одредбе Закона о јавним набавкама које се односе на средства финансијског обезбеђења код једне јавне набавке, као и поједине одредбе подзаконских аката.

Општина Неготин није планирала масу средстава за плате у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти за 2019. годину а Правилником о организацији и систематизацији радних места Општинске управе систематизован је један више помоћник председника општине; Управни одбори Дома културе „Стеван Мокрањац“ и Народне библиотеке „Доситеј Новаковић“ нису донели Правилник о раду којим се ближе уређују права, обавезе и одговорности запослених по основу рада и радног односа. Туристичка организација општине Неготин је примењивала мање основице од Законом прописаних али је исте током ревизије ускладила.

Предузете мере у поступку ревизије

Општина Неготин је поступку ревизије предузела следеће мере и активности:

Дом културе је у 2020. години донео Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке којим се ближе уређује процедура планирања набавки, спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора унутар Дома културе;
Туристичка организација општине Неготин је од 1. августа 2020. године почела да примењује основицу за обрачун и исплату плата у складу са Закључком Владе Републике Србије;
Председник општине Неготин је дана 15. октобра 2020. године, под бројем: сл./2020-П/047 доставио Државној ревизорској институцији писану изјаву којом је потврдио да ће Одлуком о буџету општине Неготин за 2021. годину, наведене расходе намењене за Мајске награде планирати и извршити на економској класификацији 472000.

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

Број датих препорука

Препоручили смо одговорним лицима општине Неготин:

- да масу средстава за плате у Одлуци о буџету планирају на основу Упутства за припрему буџета локалних власти;
- да актом о систематизацији радних места ускладе број помоћника председника општине са Законом о локалној самоуправи
- Управном одбору Дома културе „Стеван Мокрањац“ Неготин и Народне библиотеке „Доситеј Новаковић“ да донесе Правилник о раду, којим би се ближе уредила права, обавезе и одговорности запослених по основу рада и радног односа;
- да јавне набавке планирају код надлежног корисника буџетских средстава општине Неготин, поштујући организациону структуру;
- да у својству наручиоца, дозволе измене уговора под условима и на начин прописан Законом о јавним набавкама;
- (1) да конкурсном документацијом захтевају услове који не нарушавају начело једнакости понуђача и начело обезбеђивања конкуренције; (2) поштују одредбе о општим правилима, одређивању и коришћењу техничких спецификација и стандарда; (3) на основу детаљне анализе одреде бар оквирне количине и одговарајући критеријум за одабир понуда и (4) у својству наручиоца, сачине конкурсну документацију на начин да омогуће припрему и подношење понуде, односно пријаве;
- да (1) конкурсном документацијом захтевају услове који не нарушавају начело једнакости понуђача и начело обезбеђивања конкуренције; (2) конкурсном документацијом одреде одговарајући критеријум за доделу уговора; (3) захтевају средство обезбеђења у случају авансног плаћања увек када је то обавезно по прописима, и (4) у својству наручиоца, сачине конкурсну документацију на начин да омогуће припрему и подношење понуде, односно пријаве.
- Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Пчелица“ Неготин да, у својству наручиоца, дозволе измене уговора под условима и на начин прописан Законом о јавним набавкама.
- Препоручујемо одговорним лицима Народне библиотеке „Доситеј Новаковић“ Неготин и Туристичке организације Неготин да набавку добара, радова или услуга врше примењујући одредбе Закона о јавним набавкама увек када не постоје разлози за изузеће од примене истог.

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