

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Града Смедерева у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину



Закључци

Налази

<p>Град Смедерево је у 2019. и 2020. години извршио набавку добара и услуга у износу од најмање 19,63 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да није постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама</p>	<p>Извршио набавку добара и услуга у 2019. години у износу 3,59 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке за: (1) услуге одржавања софтвера 501 хиљаду динара, (2) услуге физичко техничког обезбеђења 605 хиљада динара, (3) услуге интернета 1,32 милиона динара и (4) добара за репрезентацију 1,16 милиона динара; и у 2020. години у износу 16,04 милиона динара за: (1) услуге одржавања софтвера 701 хиљаду динара, (2) услуге физичко техничког обезбеђења 5,36 милиона динара, (3) услуге интернета 1,37 милиона динара, (4) услуге фиксне телефоније 593 хиљаде динара, (5) електричну енергију 6,78 милиона динара и (6) услуге информисања јавности и оглашавања у локалним штампаним медијима 1,24 милиона динара.</p>
<p>Град Смедерево је у 2019. и 2020. години спровео поступке и закључио уговоре о јавним набавкама у износу од 321,62 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.</p>	<p>1.спровео три поступка јавне набавке мале вредности у вредности 17,73 милиона динара за извођење радова на истом објекту, уместо да је спровео отворени поступак; 2. поступке јавне набавке у вредности 8,11 милиона динара понуда понуђача требала бити одбијена, јер садржи битне недостатке (понуђачи нису доказали испуњеност додатних услова у делу техничког капацитета и кадровског капацитета); 3.у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда закључио уговор о јавној набавци додатних радова у вредности 15,83 милиона динара, пре истека рока за подношење захтева за заштиту права; 4.обавезан услов, за јавну набавку у вредности 5,20 милиона динара, формулисао на начин да је омогућио учествовање у поступку и понуђачима који не поседују важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности, предвиђена посебним прописом; 5. за поступке у вредности 17,18 милиона динара није припремио конкурентну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, (техничке спецификације не садрже локације (места) на којима ће бити изведени радови, и не садрже број сати по кориснику и период када ће бити потребно пружање услуге – количине); 6.за поступке у вредности 176,34 милиона динара, одредио као додатни услов (посебан захтев) обавезан обилазак локације, што нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште; 7.одредио је додатне услове за учешће у поступцима, у вредности 80,71 милиона динара, који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке, у оквиру финансијског и пословног капацитета и техничког капацитета; 8.извршио стручну оцену понуде у чију понуђену цену нису укључени сви трошкови набавке предметних добара;</p>
<p>Град Смедерево је приликом извршења закључених уговора извршио расходе, а да није поштовао одредбе закључених уговора или није обезбедио валидну рачуноводствену документацију.</p>	<p>вишкови радова су изведени пре закљученог Анекса уговора и без писане сагласности наручиоца; -техничка спецификација радова није усклађена са објективним потребама наручиоца (обим уговорених радова извођач и надзорни орган мењају без писане сагласности наручиоца и јављају се разлике између уговорених и изведених количина радова, вишки и манкови); - уговорене радове завршио након уговореног рока, а да није поднео писмени захтев наручиоцу за продужење рока, нити је закључен Анекс уговора, нити је наплатио уговорну казну (пенале); - услуге нису фактурисане према броју сати извршене услуге у месецу и цени по сату из уговора и усвојеној понуди; - извршени су расходи без валидне рачуноводствене документације.</p>
<p>Плате, додаци, накнаде, социјални доприноси, награде и друга давања запосленим, изабраним, именованим и постављеним лицима исплаћени су у вишем износу од 17,45 милиона динара од прописаног.</p>	<p>Број запослених лица на одређено време код директних корисника буџетских средстава града Смедерева није у складу са прописима за шест лица. Директни корисници буџетских средстава града Смедерева су у 2020. години исплатили више 1,85 милиона динара за плате, додатке и накнаде запосленима са социјалним доприносима на терет послодавца и извршили обрачун и исплату социјалних давања запосленима у износу 14,14 милиона динара супротно прописима. Градска управа града Смедерева извршила је обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 1,46 милиона динара, супротно законским прописима.</p>

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

- План јавних набавки за 2021. годину и измене плана садрже процењене вредности јавних набавки; - у 2021. години обилазак локације у поступцима јавних набавки, предвиђен је опционо; - у 2021. години извршио наплату уговорене казне (пенале) по основу обављања радова након уговореног рока; - Почев од исплате за октобар 2021. године приликом обрачуна и исплата плата извршила обрачун минулог рада за године рада само за рад у државним органима; - У 2021. години лице запослено на

Број датих препорука:

11



Препоручили смо одговорним лицима Града Смедерева да:

- Правилнике, Планове јавних набавки и акта у току поступка јавне набавке ускладе са Законом о јавним набавкама и позитивним прописима;
- добра и услуге за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку; - спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- додатно радно ангажовање лица на одређено време и по другим основама ван радног односа, врше у складу са прописима;
- приликом обрачуна и исплате плата, додатака и накнада да: - обрачун и исплату плата запосленима врше применом коефицијената у складу са Уредбом; - да елементе за обрачун и исплату плате утврде у складу са прописима; - радно ангажовање лица на одређено време ради повећаног обима посла у току календарске године врше у складу са прописима; - да обрачун и исплату додатка за прековремени рад врше у складу са прописима; - обрачун и исплату додатка за минули рад запосленима врше у складу са прописима; - исплату социјалних давања запосленима врше у складу са прописима; - запосленима исплаћују накнаде за рад у комисијама само ако су накнаде предвиђене законским прописима; - извршење јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и закљученим уговорима, као и са другим прописима;

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