

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања града Шапца који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и
расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава



З а к љ у ч ц и Н а л а з и

Директни корисници буџетских средстава Града Шапца у 2019. и 2020. години:

- су преузели обавезе и извршили расходе у износу од 10,5 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке
- у спровођењу поступака јавне набавке укупне вредности 653 милион динара су поступили супротно Закону о јавним набавкама,
- у поступку извршења закључених уговора нису наплатили уговорну казну у износу од 393 хиљаде динара и
- у шест ревидираних поступака јавне набавке, при извршењу уговора, нису поступили у складу за закљученим уговором и прописом

Скупштина Града Шапца је у 2020. години преузела обавезу и извршила расходе у износу од 1,6 милиона динара, а Градска управа Града Шапца је у 2019. години и 2020. години преузела обавезе и извршила расходе и издатке за набавку добара и услуга у укупном износу од 8,9 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

У 15 ревидираних поступака јавне набавке Градске управе Града Шапца, чија је укупна вредност 653 милиона без ПДВ-а (односно 770 милиона са ПДВ-ом), утврђене су неправилности везане за спровођење Закона о јавним набавкама.

Градска управа Града Шапца није наплатила уговорну казну у износу од 393 хиљаде динара, због кашњења у извођењу радова на изградњи сале Дома културе у Штитару, што није у складу са одредбама закљученог уговора о изградњи.

У шест ревидираних поступака јавних набавки о извођењу радова, при извршењу закључених уговора, Градска управа Града Шапца није поступила у складу са закљученим уговором и прописом.

Директни корисници Града Шапца су у 2020. години:

- имали 11 запослених лица на одређено време више у односу на прописе,
- супротно прописима више исплатили плате и додатке на плату, у износу од 6,3 милиона динара
- супротно прописима извршили расходе по основу накнада трошкова за запослене применом неправилне организационе класификације у износу од 1 милион динара и
- нису обрачунали и платили порез на трошкове превоза на посао и са посла у складу са прописом, у износу од 551 хиљаду динара.

Градска управа Града Шапца је на дан 31.12.2020. године имала 11 лица запослених на одређено време, више у односу на пропис.

Са раздела Градске управе и Градоначелника Града Шапца су више обрачунати и извршени расходи на име плата, пореза и припадајућих социјалних доприноса за два лица, у износу од 723 хиљаде динара, због примене увећаних коефицијената.

Градска управа је више обрачунала и извршила расходе у износу од 635 хиљада динара, на име плата, порезе и припадајућих доприноса за четири запослена лица на одређено време која нису испунила услове за заснивање радног односа у погледу радног искуства у струци.

Градска управа је обрачунала и извршила расход по основу додатка за прековремени рад запосленима у укупном износу од 4,9 милиона динара супротно прописима.

Расходи у укупном износу од 1 милион динара по основу накнада трошкова превоза на посао и са посла неправилно су планирани и извршени са раздела Градске управе уместо са раздела: Скупштине Града у износу од 36 хиљада динара, Градоначелника у износу од 470 хиљада динара, Градског већа у износу од 446 хиљада динара и Градског правобраниоца у износу од 87 хиљада динара.

Градска управа Града Шапца није обрачунала и платила порез износу од 551 хиљаду динара, на исплаћене накнаде за трошкове превоза на посао и са посла који нису документовани у износу од 551 хиљаду динара.

Град Шабац је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама у роковима утврђеним према приоритетима 1 и 2

Број датих препорука: 22

Одговорним лицима Града Шапца дали смо 22 препоруке којим смо препоручили да:

- јавне набавке планирају, спроводе поступке и извршавају уговоре у складу са Законом о јавним набавкама,
- обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају у складу са Законом о јавним набавкама,
- обрачун и исплату плата и додатка врше у складу са законом и
- да побољшају систем финансијског управљања и контроле.