

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Лим“ Пријепоље у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и потраживања од купаца за 2020. годину



Закључци

Налази

Планирање, спровођење поступка и закључивање уговора није у потпуности вршено у складу са прописима. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама није у потпуности извршено у складу са законом. Извршење узоркованих јавних набавки по закљученим уговорима прекорачено је за 772 хиљаде динара.

Предузеће је доделило уговоре у два поступка јавне набавке укупне процењене вредности 6,1 милион динара а укупне уговорене вредности 5,8 милиона динара, понуђачима чија је понуда садржала битне недостатке.

Код три поступка јавних набавки, укупно процењене вредности 26,5 милиона динара, а укупно уговорене вредности 26,3 милиона динара, конкурсна документација није припремљена на начин да се омогући што је могуће већа конкуренција.

Код 17 поступака јавних набавки чија уговорена вредност износи 72,1 милиона динара, није спроведено одговарајуће истраживање тржишта приликом утврђивања процењене вредности јавних набавки.

У поступку јавне набавке процењене вредности 8 милиона динара а уговорене вредности 6,7 милиона динара набавка је извршена у износу већем од уговореног за 772 хиљаде динара.

Предузеће није вршило исправку вредности потраживања од купаца чији су рокови за наплату истекли за више од годину дана, нити је обрачунавало затезну камату за неблаговремену наплату потраживања.

Предузеће није исправило сва потраживања старија од годину дана у износу од 61,2 милиона динара а која се односе на потраживања од угашених привредних субјеката, предузећа у стечају, сумњивих и спорних потраживања и потраживања која није успело да усагласи у претходним временским периодима. Предузеће није обрачунавало затезну камату по дужничко-поверилачким односима јер нема програм за обрачун камата.

Број датих препорука:

7

Јавно комунално предузеће "Лим" Пријепоље је у обавези да у року од **90** дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Препоручили смо одговорним лицима ЈКП "Лим" Пријепоље, између осталог да:

- Правилник о набавкама из 2020. године усклади са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама дефинишући одредбе о начину планирања и спровођењу набавки друштвених и других посебних услуга, као и да додатно обухватније уреди истраживање тржишта предмета јавне набавке, контролу садржине конкурсне документације и праћења извршења уговора о јавној набавци,
- у пословним књигама обезбеди валидан податак о старосној структури потраживања,
- да интерним актом дефинише услове који требају бити испуњени да би се потраживање прекњижило као и поступање са припадајућим исправкама потраживања,
- преиспита исказану исправку потраживања,
- формира аналитичке евиденције исправке потраживања које одговарају аналитичким евиденцијама потраживања од купаца формираним у Предузећу,
- да изврши исправку свих потраживања старијих од 365 дана а која према достављеним евиденцијама износе 61.199.276 динара на терет резултата из претходног периода,
- да врши обрачун затезних камата или од Оснивача прибави сагласност да не врши обрачун камата.