

РЕЗИМЕ



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



Закључци

Налази

ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2019. И 2020. ГОДИНУ

Предузеће није документовало да је процењену вредност јавних набавки утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.

Предузеће је у 2019. години набавило добра без спровођења поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Предузеће није презентовало доказе којима потврђује начин на који је одређена процењена вредност јавних набавки, односно на који начин је извршено испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке, за планиране и спроведене јавне набавке у 2019. години, процењене вредности 164 милиона динара и јавне набавке у 2020. години, процењене вредности 56 милиона динара.

Предузеће је извршило набавке добара у износу од 1,8 милиона динара, без спровођења поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У 2020. ГОДИНИ

Усаглашавање аналитичке и синтетичке евиденције потраживања од купаца, признавање, вредновање, презентација и обелодањивање потраживања и контрола исправности унетих података није извршено у складу са прописима.

Предузеће одобрава попусте у висини од 5% за кориснике који у року измирују комуналне услуге и 50% за прекомерну потрошњу на градском подручју што није у складу са прописима, интерним актима и уговорима.

Предузеће не врши евидентирање потраживања од купаца и обрачун законске затезне камате у складу са прописима.

Предузеће није усагласило евиденције у главној књизи са евиденцијама у помоћним књигама пре пописа у износу од намање 3,3 милиона динара. Такође је, евидентирало потраживања од РФЗО и РФПИО у износу од 371 хиљаде динара и примљене авансе од купаца у износу од 1,1 милион динара као потраживања од купаца.

Предузеће одобрава попусте у висини од 5% за кориснике који у року измирују комуналне услуге и 50% укупног дуга за прекомерну потрошњу на градском подручју без сагласности Оснивача.

Предузеће није вршило обрачун законске затезне камате одређеном броју корисника за неблаговремене уплате доспелих потраживања.

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

Предузеће је извршило евидентирање законске затезне камате за месец јул 2021. године у складу са законским прописима.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Предузеће није прибавило важећу водну дозволу и лиценцу којима су утврђени начин, услови и обим коришћења вода у складу са одредбама Закона о водама.

Јавно комунално предузеће „Наш дом“ Пожега у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Број датих препорука:

12

Препоручили смо одговорним лицима у Предузећу:

- да потраживања евидентирају у складу са Законом о рачуноводству и да зарачунавају камату свим купцима у складу са законским прописима;
- да спроведе поступке јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.