

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Рашка“, Рашка у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2020. годину

Закључци

Налази

Јавно комунално предузеће „Рашка“, Рашка је у 2019. и 2020. години закључило уговоре ради набавке добара, услуга и радова у износу од 129 милиона динара без пдв-а, а да није 1) спровело поступак испитивања, односно истраживања тржишта сваког конкретног предмета јавне набавке који укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и друго за уговорене набавке добара, услуга и радова; 2) објавило јавне позиве за достављање понуда у отвореном поступку јавних набавки на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа; 3) и објавило обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки

Предузеће процењену вредност јавних набавки за 2019. и 2020. годину није утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама јер није при одређивању процењене вредности јавних набавки за 2019. и 2020. годину спровело поступак испитивања, односно истраживања тржишта сваког конкретног предмета јавне набавке који укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и друго, за ревидиране набавке укупне процењене вредности од 140.219 хиљада динара, односно уговорене вредности у износу од 127.759 хиљада динара. Приликом извршења закључених уговора Предузеће није објавило јавне позиве за достављање понуда у отвореном поступку на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа процењене вредности 93.900 хиљада динара, уговорене вредности 79.864 хиљаде динара што није у складу са одредбама члана 57 Закона о јавним набавкама и члана 105 Закона о јавним набавкама. Предузеће није објавило обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки у отвореном поступку процењене вредности 101.850 хиљада динара и уговорене вредности 89.730 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана 116 Закона о јавним набавкама и члана 109 Закона о јавним набавкама, није усагласило елементе у Позиву за подношење понуда и Конкурсној документацији и није одредило процењену вредност сваке партије у јавној набавци мале вредности. Јавне набавке велике вредности, процењене вредности у износу од 52.000 хиљаде динара:

-Рок за подношење понуда у отвореном поступку одређен у Одлуци о покретању поступка јавне набавке у отвореном поступку износи 30 дана од кад је позив за подношење понуда упућен понуђачима што није у складу са чланом 94 став 1 Закона о јавним набавкама и чланом 95 став 1 истог закона;

-Уговори о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем из фебруара 2019. године и фебруара 2021. године, као и одлуке о додели уговора садрже капацитет испоруке и цену по јединици мере изражену у валути EUR, а не садрже вредност уговора што није у складу са чланом 64 став 1 и 2 истог закона а у вези са одредбама члана 46 Закона о облигационим односима. Предузеће није у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. и 2020. години у прописаним роковима, Управи за јавне набавке достављало тромесечне извештаје прописане одредбама члана 132 став 2 и 4 Закона о јавним набавкама и одредбама члана 2 Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама.

Јавно комунално предузеће „Рашка“, Рашка је увећало трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расхода за најмање три милиона динара, јер је за обрачун увећане зараде по основу минулог рада применило основницу зараде у коју је укључило износ накнаде зараде коју је запослени остварио за време одсуства са рада. Општа акта Предузећа нису усклађена са одговарајућим одредбама Закона о раду

Предузеће није у потпуности усагласило одредбе општег акта са одредбама Закона о раду у делу који се односи на утврђивање елемената за обрачун и исплату зарада у складу са чланом 107 Закона о раду; Предузеће је у ревидираном периоду и раније за обрачун увећане зараде по основу минулог рада, применило основницу зараде коју осим основне зараде чини и износ накнаде зараде коју је запослени остварио за време одсуства са рада (годишњи одмор, накнада за рад на државни празник и друго), што није у складу са чланом 108 Закона о раду

Број датих препорука:

16

Препоручили смо Предузећу да:

- Донесе политике и процедуре којим би ближе уредило начин наплате потраживања, начин и рокове вршења пописа, праћења, евидентирања и контролу залиха и утрошак, благајничко пословање;
- Успостави адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору;
- Предузме активности на успостављању интерне ревизије на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору;
- При одређивању процењене вредности јавних набавки спроведе испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке у складу са одредбама члана 29 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама
- Рок за подношење понуда буде примерен времену потребном за припрему прихватљиве понуде и да не буде краћи од 30 дана од дана објављивања позива за подношење понуда ако процењена вредност јавне набавке већа од износа из члана 57 овог закона и да уговором прецизира одредивост предмета односно вредност уговора у складу са чланом 46 Закона о облигационим односима;
- Приликом спровођења поступка јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу да: Одлука о покретању поступка садржи све елементе прописане законом, да се рок за закључење уговора одређује у складу са законским прописима; да подаци садржани у актима донетим у току поступка буду сагласни;
- Процењену вредност за сваку партију одређује у складу са чланом 35 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Конкурсну документацију објављује на Порталу јавних набавки истовремено са позивом за подношење понуда, у складу са чланом 95 став 1 Закона о јавним набавкама;
- Усагласи елементе у Позиву за подношење понуда и Конкурсној документацији у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама;
- Критеријуме за доделу уговора у документацији о набавци одређује у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- Након спроведених поступака јавних набавки, уговоре изабраним понуђачима додељује на основу образложених одлука, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- Објављује на званичним порталима Републике Србије прописана акта, у роковима који су у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- Податке о спроведеним јавним набавкама из члана 181 став 3 Закона о јавним набавкама, збирно објављује на Порталу јавних набавки, у складу са одредбама члана 181 став 4 овог Закона;
- Покрене иницијативу пред учесницима у колективном преговарању у циљу измене и допуне Колективног уговора код послодавца у делу утврђивања елемената за обрачун и исплату основне зараде и зараде по основу радног учинка;
- Усклади општи акт о организацији и систематизацији радних места са Законом о раду, на начин да на одређеним пословима зависно од испуњености других потребних услова за рад утврди врсту захтеване стручне спреме односно образовања запослених и изузетно највише два узастопна степена стручне спреме односно образовања у складу са чланом 24 Закона о раду и исти достави оснивачу на сагласност у складу са чланом 59 Статута јавног комуналног предузећа „Рашка“, Рашка;
- У наредном периоду за обрачун и исплату увећане зараде по основу минулог рада, примени основницу зараде у складу са чланом 108 Закона о раду, и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, до доношења општег акта којим би се уредила права, обавезе и одговорности из радног односа у складу са законом.

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