

# РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Врбас-гас“, Врбас 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

<p>Предузеће је конкурсном документацијом прописало додатне услове који нису у складу са Законом о јавним набавкама.</p>	<p>У два спроведена поступка јавних набавки мале вредности, Предузеће је конкурсном документацијом, у оквиру додатних услова - кадровски капацитет, захтевало да понуђач у моменту објављивања позива за подношење понуда има у радном односу на неодређено време најмање једног запосленог који ће бити одговоран за извршење уговора и контролу квалитета предметног добра. Ова два услова дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама.</p>
<p>Програм пословања за 2020. годину није достављен надлежном органу у прописаном року.</p>	<p>Усвајање Програма пословања за 2020. годину од стране Надзорног одбора дана 5. децембра 2019. године и достављање Општинском већу општине Врбас, 12. децембра 2019. године није у складу са чланом 59. став 5. Закона о јавним предузећима. Према Закону, јавна предузећа, годишњи програм пословања достављају најкасније до 1. децембра текуће године за наредну годину надлежној јединици локалне самоуправе.</p>
<p>Закључење уговора о привременим и повременим пословима није у складу са одредбама Закона о раду.</p>	<p>Предузеће је у току 2020. године ангажовало исто лице за обављање административних послова на основу уговора о привременим и повременим пословима 12 месеци односно 251 радни дан и по овом основу, исплаћено је 1.207 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. Закона о раду.</p>
<p>Ангажовање лица по основу уговора о делу за послове који су систематизовани Правилником Предузећа није у складу са одредбама Закона о раду.</p>	<p>По основу уговора о делу, Предузеће је ангажовало исто лице на пословима који су предвиђени Правилником о организацији и систематизацији радних места, што није у складу са чланом 199. Закона о раду и чланом 84. Колективног уговора ЈП „Врбас-гас“, Врбас.</p>

**ЈП "Врбас-гас", Врбас је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.**

### Број датих препорука:

9

Препоручили смо одговорним лицима ЈП "Врбас-гас", Врбас да:

- приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта поступа у складу са чланом 114. став 4. новог Закона о јавним набавкама;
- годишњи програм пословања усвоји и достави надлежној јединици локалне самоуправе у прописаном року;
- одлуку о висини основице за обрачун основне зараде донесе директор у складу са одредбама Колективног уговора ЈП „Врбас-Гас“, Врбас;
- у Одлуци директора о увећању основне зараде по основу радног учинка, за сваког запосленог, буду јасно дефинисани услови, критеријуми и мерила за оцену радног учинка у складу са Законом о раду и Колективним уговором ЈП „Врбас-Гас“, Врбас;
- на обрачунима зарада запослених (исплатним листама) евидентира и податак о времену проведеном у радном односу (године радног стажа) у складу са Правилником о садржају зараде односно накнаде зараде права, обавезе и одговорности из радних односа;
- ангажовање лица по уговорима о привременим и повременим пословима врши у складу са Законом о раду;
- закључења уговора о делу врши у складу са Законом о раду и одредбама Колективног уговора ЈП „Врбас-гас“, Врбас;
- изврши анализу и процену ризика и усвоји регистар и стратегију ризика у складу са чланом 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљање и контроле у јавном сектору и
- предузме активности на успостављању интерне ревизије у складу са одредбама Закона о буџетском систему и Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.