

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа за уређивање грађевинског земљишта „Сјеница“ Сјеница у делу који се односи на јавне набавке за 2019. годину и 2020. годину и обрачун и исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2020. години



Закључци

Налази

ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Процена вредности јавних набавки у вредности од 77,9 милиона динара није вршена на основу спроведеног испитивања тржишта.

Предузеће је у току 2019. и 2020. године извршило набавку добара и услуга у вредности од 135,3 милиона динара иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Предузеће у поступку ревизије, није документовало да су процењене вредности за све поступке јавних набавки у 2019. години у износу од 28,4 милиона динара без ПДВ-а и све поступке јавних набавки у 2020. години у износу од 49,5 милиона динара без ПДВ-а, засноване на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке.

Предузеће је у 2019. години, без примене Закона о јавним набавкама, извршило набавку добара, услуга и радова у износу од најмање 116,8 милиона динара без ПДВ-а, а у 2020. години набавку добара, услуга и радова у износу од најмање 18,5 милиона динара без ПДВ-а, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА У 2020. ГОДИНИ

Интерна акта Предузећа нису усаглашена са законским прописима.

Програм пословања Предузећа за 2020. годину није донео Надзорни одбор Предузећа, исти није достављен Оснивачу на сагласност, коме нису достављани ни тромесечни извештаји о реализацији годишњег програма пословања, док су зараде запосленима исплаћиване без сачињавања и овере ЗИП-1 обрасца од стране Оснивача.

Предузеће није у потпуности применило одредбе Закона о раду приликом обрачуна и исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

Предузеће Правилник о раду и уговоре о раду запослених није у потпуности усагласило са законским прописима. Такође, Предузеће је закључило уговор о раду са лицем које није обављало послове у просторијама Предузећа и послове везане за пословање Предузећа.

Предузеће није:

- доставило Оснивачу Програм пословања ради давања сагласности;
- у законском року достављало Оснивачу извештај о реализацији годишњег програма пословања;
- на Интернет страници презентовало све податке у складу са одредбама Закона о јавним предузећима;
- достављало Оснивачу ЗИП-1 обрасце ради овере.

Програм пословања за 2020. годину не садржи све законом прописане елементе.

Средства за исплату стимулације за троје запослених нису предвиђена Програмом пословања.

Предузеће није вршило исплату накнаде трошкова за исхрану у току рада, регреса за коришћење годишњег одмора и трошкова за долазак и одлазак са посла запосленима.

Предузеће није извршило обрачун и исплату отпремнине за одлазак у пензију за двоје запослених у складу са Уговором о раду и Посебним колективним уговором.

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној 24. јуна 2021. године је:

- усвојио Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки број 641/21 од 20.08.2021. године који ступа на снагу осмог дана од дана објављивања на огласној табли Предузећа;
- донео Правилник о раду који је ступио на снагу након добијања сагласности Општинског већа општине Сјеница са закључком број 06-26/2021-2-3 од 30. јуна 2021. године.



Јавно предузеће за уређивање грађевинског земљишта „Сјеница“ Сјеница у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Препоручили смо одговорним лицима у Предузећу:

- да спроводе поступке јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама
- да врше исплату зарада и накнада зарада и осталих личних расхода у складу са одредбама Закона о раду.

Број датих препорука:

22