

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Комуналног јавног предузећа „Извор”, Петровац на Млави 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>Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави је извршило набавку добара, услуга и радова у укупном износу од 2.174 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке.</p>	<p>Предузеће је у 2019. години извршило набавку добара у износу од 608 хиљада динара; набавку радова у износу од 842 хиљаде динара и набавку услуга у износу од 723 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће, што није у складу са одредбама члана 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама.</p>
<p>Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави није у потпуности поштовало одредбе интерног акта о ближем уређивању поступка јавних набавки.</p>	<p>Предузеће у 2019. и 2020. години није сачинило инструкције за планирање јавних набавки, није вршило контролу јавних набавки, а организационе јединице у чијем је делокругу праћење извршења уговора нису сачиниле извештај о извршењу уговора. Планови јавних набавки за 2019. и 2020. годину не садрже план набавки на које се Закон не примењује и нису донети у року прописаном интерним актом.</p>
<p>План и измене плана јавних набавки за 2019. и 2020. годину Комунално јавно предузеће "Извор", Петровац на Млави није објавило у року који је прописан Законом о јавним набавкама.</p>	<p>План јавних набавки за 2019. годину и једну измену плана Предузеће није објавило на Порталу јавних набавки у прописаном року, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама. Три измене плана јавних набавки за 2020. годину Предузеће није објавило на интернет страници што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама.</p>
<p>Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави није поштовало законом прописану процедуру приликом спровођења поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години.</p>	<p>Предузеће је одредило додатне услове, у поступку јавне набавке услуга уговорене вредности у износу од 3,5 милиона динара, који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и дискриминишу понуђаче; Огласе о јавним набавкама, укупне уговорене вредности у износу од 38,8 милиона динара Предузеће није у прописаном року објавило на Порталу јавних набавки, на својој интернет страници и на Порталу службених гласила Републике Србије.</p>
<p>Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави је у 2020. години применило неправилну основуцу за обрачун увећане зараде по основу минулог рада.</p>	<p>Предузеће је у 2020. години за обрачун увећане зараде по основу минулог рада, применило основуцу коју осим основне зараде чини и износ накнаде зараде коју је запослени остварио за време одсуства са рада, што није у складу са чланом 108 Закона о раду.</p>
<p>Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави није ускладило уговоре о раду са одредбама Закона о раду.</p>	<p>Предузеће је, за поједина систематизована радна места, закључило уговоре о раду који не садрже новчани износ основне зараде на дан закључења уговора, што није у складу са чланом 33 Закона о раду.</p>

Број датих препорука:

11

Комунално јавно предузеће „Извор”, Петровац на Млави 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 Комуналног јавног предузећа „Извор”, Петровац на Млави да:

- за набавку добара, услуга и радова за које не постоје разлози за изузеће од примене закона, спроведе поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама;
- план јавних набавки сачине у складу са донетим интерним актом о ближем уређивању поступка јавних набавки;
- план јавних набавки и све његове измене и допуне објављују у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама ;
- конкурсну документацију припремају у складу са чланом 7 Закона о јавним набавкама;
- огласе о јавним набавкама објављују у складу са чланом 105 и 109 Закона о јавним набавкама;
- достављају инструкције за планирање организационим јединицама, врше контролу јавних набавки и сачињавају извештаје о извршењу уговора о јавним набавкама, у складу са усвојеним интерним актом;
- ускладе уговоре о раду запослених са одредбама члана 33 Закона о раду, на начин да у уговорима о раду унесу тачан износ основне зараде на дан закључења уговора и у складу са тим врше обрачун и исплату зарада, накнада зарада и других примања;
- за обрачун и исплату увећане зараде по основу минулог рада, примене основуцу у складу са чланом 108 Закона о раду и чланом 15 Колективног уговора;
- предузму 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.