

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања општине Бојник у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и преузимање обавеза изнад одобрених апропријација за 2020. годину



Закључци

Налази

<p>Општинска управа општине Бојник је у 2019. и 2020. години спроводила поступке и закључивала уговоре о јавним набавкама у износу од 7,84 милиона динара, које нису биле планиране у Плану јавних набавки.</p>	<p>Општинска управа је у 2019. и 2020. години спровела поступак и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од 7.837 хиљада динара, које нису биле планиране у Плану јавних набавки, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у 2019. години у износу од 3.863 хиљаде динара за услугу физичког обезбеђења зграде општине Бојник и - у 2020. години у износу од 3.974 хиљаде динара за услугу физичког обезбеђења зграде општине Бојник.
<p>Општинска управа општине Бојник је преузела обавезе и извршила расходе и издатке у износу од 4,40 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.</p>	<p>Општинска управа је преузела обавезе и извршила расходе и издатке за добра и радове без спроведеног поступка јавне набавке у износу од 4.396 хиљада динара, и то за:</p> <ul style="list-style-type: none"> -накнадне радове на доградњи Предшколске установе „Ђука Динић“ у износу од 276 хиљада динара; -накнадне радове на адаптацији свлачионице поред фудбалског стадиона у Бојнику у износу од 60 хиљада динара; -накнадне радове на осветљењу спортских терена и санацији подних облога на мини пич терену у износу од 119 хиљада динара; -накнадне радове на инфраструктурном опремању Агро – бизнис зоне у насељу Косачић у износу од 849 хиљада динара; -набавку електричне енергије преко уговорене вредности у износу од 3.092 хиљаде динара.
<p>Општинска управа општине Бојник је спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у 2019. и 2020. години у износу од најмање 48,39 милиона динара без обезбеђивања целокупног износа средстава у буџету општине Бојник и финансијском плану Општинске управе.</p>	<p>Општинска управа је у 2019. и 2020. години спровела поступке јавних набавки и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од најмање 48.393 хиљаде динара без обезбеђивања целокупног износа средстава у буџету, односно финансијском плану, за обавезе које су преузимане уговорима о јавној набавци, и то за:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Јавну набавку промотивног материјала у износу од 227 хиљада динара; -Јавну набавку радова на инфраструктурном опремању Агро – бизнис зоне у насељу Косачић број у износу од 22.316 хиљада динара; -Јавну набавку услуге социјалне заштите у износу од 4.483 хиљаде динара; -Јавну набавку услуге превоза ученика основних и средње школе у износу од 13.009 хиљада динара; -Јавну набавку промотивног материјала у износу од 216 хиљада динара и -Јавну набавку електричне енергије у износу од 8.142 хиљаде динара.
<p>Општинска управа општине Бојник је, у 2019. и 2020. години, спроводила поступке и закључивала уговоре о јавним набавкама у износу од најмање 173,04 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.</p>	<p>Општинска управа је, у 2019. и 2020. години, спроводила поступке и закључивала уговоре о јавним набавкама у износу од најмање 173.039 хиљада динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама, које се огледају у: необјављивању и непрописном објављивању докумената и огласа у поступцима јавних набавки; непотпуној садржини одлуке о покретању поступка и конкурсне документације; покретању поступка и закључивању уговора од стране неовлашћених лица; закључивању уговора чије се плаћање реализује у две буџетске године без утврђених износа по буџетским годинама и непоштовању осталих процедура прописаних Законом о јавним набавкама.</p>
<p>Директни, индиректни и корисници трансфера буџета општине Бојник су у 2020. години преузели обавезе и извршили расходе и издатке у износу који је за 148,49 милиона динара већи од апропријација одобрених буџетом за 2020. годину.</p>	<p>Директни, индиректни и корисници трансфера буџета општине Бојник су у 2020. години преузели обавезе и извршили расходе и издатке у износу који је за 148.485 хиљада динара већи од апропријација одобрених буџетом општине Бојник за 2020. годину, од чега: 28.529 хиљада динара из општих прихода и примања буџета и 119.956 хиљада динара из осталих извора.</p>

Предузете мере у поступку ревизије:
Председник општине Бојник је у току ревизије донео дана 10. јуна 2021. године под бројем: 011-15/2021 Одлуку о оснивању интерне ревизије општине Бојник.

Број датих препорука:

7

Општина Бојник је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

- Препоручили смо одговорним лицима општине Бојник да:
- 1) набавку добара, услуга и извођења радова врше спровођењем поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама;
 - 2) одлука о буџету општине Бојник садржи одредбу о висини и року за уплату дела остварене добити јавних предузећа, чији је оснивач општина Бојник;
 - 3) врше процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати негативан ефекат на остварење циљева корисника буџетских средстава и да контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво анализирају и ажурирају најмање једном годишње;
 - 4) обезбеде адекватно документовање, упоређивање и усаглашавање, интерну верификацију и поуздано финансијско извештавање;
 - 5) обезбеде ажурно књижење пословних промена, функционисање система интерних рачуноводствених контрола на адекватан начин и у прописаном року изврше идентификовање, прикупљање и дистрибуцију поузданих и истинитих информација, користе документацију и систем тока документације, а у циљу правилног, благовременог и свеобухватног евидентирања, адекватног третирања извршених трансакција и успостављања одговарајућег система истинитог, објективног и поузданог извештавања;
 - 6) успоставе интерну ревизију и
 - 7) обавезе преузимају и расходе и издатке извршавају до износа одобрених апропријација у буџету и финансијском плану за буџетску годину у складу са Законом о буџетском систему.