

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Дољевац, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и дотације невладиним организацијама за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава



Закључци

Налази



Директни корисници буџетских средстава Општине Дољевац су у 2019. и 2020. години спровели поступке и закључивали уговоре о јавним набавкама у износу од 179,96 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.

Код ревидираних јавних набавки које је спровео Председник Општине и Општинска управа у 2019. и 2020. години утврђене су материјално значајне неправилности у спровођењу осам поступака јавних набавки уговорене вредности са ПДВ у укупном износу од 179,96 милиона динара и то: (1) Наручиоци су конкурсном документацијом одредили додатне услове, који ограничавају конкуренцију и нису у логичкој вези са предметом јавних набавки; (2) Огласи о јавним набавкама нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа; (3) Наручилац у конкурсној документацији није одредио укупну процењену количину, тако да понуђачи нису могли да припреме прихватљиву понуду; (4) Конкурсна документација не садржи техничку документацију и планове, већ се иста може преузети у канцеларији Општинске управе, чиме је угрожено начело транспарентности и једнакости; (5) Општинска управа Општине Дољевац закључила је Уговор о јавној набавци радова са извођачем радова чији је власник 100% удела повезано лице са председником Општине Дољевац, а да притом није упућен захтев Републичкој комисији за заштиту права у поступцима јавних набавки.

Директни корисници буџета Општине Дољевац су у 2019. и 2020. години извршила набавку услуга укупне вредности од 2,92 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Скупштина општине је у 2019. години извршила набавке угоститељских услуга укупне вредности од 763 хиљаде динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама. Општинска управа је у 2019. и 2020. години извршила набавке услуга одржавања софтвера укупне вредности 883 хиљаде динара и набавке услуга израде пројектне документације у вредности 1,28 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

Општина Дољевац је неправилно одобрила и пренела средства спортским клубовима и удружењима грађана у износу од 8,78 милиона динара.

Општина Дољевац је у 2020. години извршила пренос средстава спортским организацијама, носиоцима годишњих програма, у износу од 8,7 милиона динара без закљученог уговора са истима.

Општина Дољевац је пренела средства за финансирање програма Фудбалског савеза Општине Дољевац у укупном износу од 1,14 милиона динара. Међутим, Фудбалски савез је вршио финансирање активности других спортских организација, иако исти није носилац који је директно одговоран за припрему и извођење програма.

За финансирање активности Фудбалског клуба „Луковац“ су одобрена средства већа од 20% од укупне суме средстава буџета јединице локалне самоуправе предвиђених за финансирање програма из области спорта

Општина Дољевац је закључила уговор са невладином организацијом, иако је постојао сукоб интереса, и на тај начин извршила расходе у износу од 79 хиљада динара

Спортске организације су ненаменски утрошиле средства у износу од најмање 326 хиљада динара

Спортске организације су ненаменски утрошиле средства у износу од најмање 326 хиљада динара, односно за трошкове који нису предвиђени финансијским планом, а да ненаменски утрошена средства нису враћена у буџет од стране корисника.

Број датих препорука:

6

Општина Дољевац је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама у роковима утврђеним према приоритетима.

Препоручили смо одговорним лицима општине Дољевац да:

- приликом спровођења поступака и закључивања уговора о јавним набавкама поштују процедуре прописане Законом о јавним набавкама, и то:
 - не закључују уговоре о јавној набавци у случају постојања сукоба интереса у смислу Закона о јавним набавкама;
 - приликом одређивања додатних услова имају у виду предмет јавне набавке и поштовање начела обезбеђивања конкуренције;
 - припремају конкурсну документацију, тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду;
 - огласе објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа;
- набавку услуга, укупне процењене вредности изнад прагова до којих се Закон о јавним набавкама не примењује, врше по спроведеном поступку јавне набавке;
- успоставе ефикасан систем контроле наменског коришћења средстава на име дотација спортским организацијама;
- планирају и спроводе интерну ревизију и да сачињавају извештај о спроведеној интерној ревизији;
- приликом одобравања и преноса средстава спортским клубовима и удружењима грађана поштују важеће прописе, и то:
 - пренос средстава спортским организацијама – носиоцима годишњих програма врше на основу закљученог уговора;
 - одобравају само програме носиоцима који су директно одговорни за припрему и извођење програма ;
 - једној организацији у области спорта, не одобравају више од 20% средстава од укупне суме средстава буџета јединице локалне самоуправе предвиђених за финансирање програма из области спорта;
 - не закључују уговоре о финансирању пројеката удружења грађана у случају постојања сукоба интереса;
- успоставе потпун и ефикасан систем интерних контрола који ће обезбедити разумно уверавање да ће постављени циљеви бити остварени кроз пословање у складу са важећим прописима.