

Закључци

Налази

Општинска управа Општине Ириг је у 2019. и 2020. години извршила набавку добара и услуга у износу од најмање 10,43 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Општинска управа Општине Ириг је у 2019. и 2020. години спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од 203,47 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама.

Општинска управа Општине Ириг је изменила закључене уговоре на начин који није у складу са Законом о јавним набавкама или је приликом извршења закључених уговора извршила расходе, а да није поштовала одредбе закључених уговора у вредности 695 хиљада динара.

Плате, додаци, накнаде, социјални доприноси, награде и друга давања запосленим, изабраним, именованим и постављеним лицима исплаћени су у вишем износу од 3,72 милиона динара од прописаног.

Општинска управа Општине Ириг је у 2019. и 2020. години извршила набавку добара и услуга у износу од 10,43 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке и то - у 2019. години у износу 4,50 милиона динара и то за: (1) услуге фиксне телефоније 1,08 милиона динара, (2) услуге за одржавање софтвера 1,56 милиона динара, (3) услуге пољопривредне службе 627 хиљада динара, (4) услуге израде пројектно техничке документације 1,23 милиона динара и у 2020. години у износу 5,93 милиона динара и то за: (1) услуге фиксне телефоније 982 хиљаде динара, (2) услуге за одржавање софтвера 1,55 милиона динара, (3) електричну енергију 90 хиљада динара, (4) услуге израде пројектно техничке документације 2,71 милион динара, (5) услуге вршења стручног надзора 600 хиљада динара.

У 2020. години (од маја 2020. године) у Општинској управи Општине Ириг запослени који обавља послове јавних набавки није распоређен на радно место послови јавних набавки нити поседује сертификат службеника за јавне набавке.

Директни корисници Општине Ириг који се сматрају наручиоцима Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће, Општинска управа и Општинско правобранилаштво, нису донели посебна акта којима ће ближе уредити поступке јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује.

Приликом спровођења поступака јавних набавки укупне вредности 203,47 милиона динара поступили су супротно Закону о јавним набавкама јер су конкурсном документацијом одређивали услове који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и који нису у логичкој вези са предметом набавке; нису припремили Конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду; продужавали су рок за подношење понуда пре измене документације; вршили стручну оцену понуде у чију понуђену цену нису укључени сви трошкови набавке, закључили уговор који није у складу са моделом уговора, нису прибавили полисе осигурања и банкарске гаранције у складу са Уговором у погледу рока важења истих.

Приликом извршења Уговора изменили Уговоре или извршили расходе супротно прописима у износу 695 хиљада динара из разлога што нису објавили обавештење о измени уговора, закључили Анекс на већу вредност од понуде за додатне радове, извршили расходе без валидне рачуноводствене документације, вишкови радова су изведени пре писане сагласности наручиоца.

Општина Ириг је масу средстава за плате у 2020. години планирала у већем износу од прописане.

Директни корисници буџетских средстава Општине Ириг су у току 2020. године исплатили више 1,04 милиона динара за плате, додатке и накнаде запосленима са социјалним доприносима на терет послодавца.

Директни корисници буџетских средстава Општине Ириг извршили су обрачун и исплату накнаде трошкова превоза на посао и са посла у износу 2,11 милиона динара без документације на основу које је могуће утврдити висину стварних трошкова превоза, што није у складу са позитивним прописима и интерним актом.

Директни корисници буџетских средстава Општине Ириг (Скупштина општине, Председник општине и Општинско веће) извршили су обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 573 хиљаде динара, супротно позитивним законским прописима.

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

- Маса плата за 2021. годину је планирана у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2021. годину и пројекција за 2022. и 2023. годину број 401-00-3386/2020-03 од 10.07.2020. године и Законом о буџетском систему;
- Од исплате за јун – други део 2021. године приликом обрачуна и исплате плате примењена је пореска олакшица за све запослене односно неправилност је отклоњена на начин да је код свих новозапослених унет неопорезиви износ приликом обрачуна зараде;
- У плану набавки за 2021. годину као и његовим изменама планирано је спровођење јавних набавки за надзоре и пројектно техничку документацију. У 2021. години покренута су три поступка јавне набавке стручног надзора и три поступка јавне набавке пројектно техничке документације;
- Од исплате за август месец 2021. године и надаље накнада плате (зараде) за време годишњег одмора и спречености за рад-боловање на терет послодавца врши се у висини просечне плате у претходних 12 месеци;
- У јавној набавци број 01-404-39/2021 која је објављена на Порталу ЈН 02.10.2021. године обилазак локације није дат као обавезан услов већ као могућност. Такође, додатни услови су одређени су у складу са прописима.

Број датих препорука:

11

Препоручили смо одговорним лицима Општине Ириг да:

- Планирање јавних набавки: (1) запосленог који обавља послове јавних набавки распореде на одговарајуће радно место и омогуће полагање стручног испита за службеника за јавне набавке и (2) приликом планирања поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу: да ДКБС, као јавни наручиоци у складу са Законом о јавним набавкама, донесу посебна акта којима ће ближе уредити поступке јавних набавки унутар органа (приоритет 1);
- добра, услуге и радове за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку (приоритет 1);
- спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама (приоритет 1);
- масу средстава за плате у Одлуци о буџету планирају у складу са Законом о буџету Републике Србије, Упутством за припрему буџета локалне власти, односно Законом о буџетском систему (приоритет 1);
- приликом обрачуна и исплате плата, додатака и накнада да: (1) обрачун и исплату плата за све запослене и све месеце врше уз примену пореске олакшице у складу са Законом о порезу на доходак грађана; (2) обрачун и исплату плата запосленима врше применом коефицијената у складу са Уредбом; (3) обрачун и исплату додатака за прекоремени рад врше у складу са Законом и подзаконским актима; (4) успоставе прецизну дневну евиденцију присутности на раду која ће обезбедити детаљне податке о времену проведеном на раду и одсуствима са рада по разним основима; (5) обрачун и исплату накнада плате (зараде) за време одсуствовања са рада врше у висини просечне плате у претходних 12 месеци у складу са прописима (приоритет 1);
- да запосленима исплаћују накнаде трошкова у новцу за превоз на посао и са посла на основу валидне рачуноводствене документације у складу са прописима и интерним актом (приоритет 1);
- запосленима исплаћују накнаде за рад у комисијама само ако су накнаде предвиђене законским прописима;
- спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама (приоритет 2);
- извршење јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и других прописа (приоритет 2).

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