

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Кладово у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава



Закључци

Директни корисници буџета Општине Кладово приликом спровођења поступака јавних набавки нису поступили у складу са Законом о јавним набавкама у износу од 81,43 милиона динара и то: 26,95 милиона динара у 2019. години и 54,48 милиона динара у 2020. години.

Директни корисник Општинска управа је преузела обавезе и извршила расходе за накнаде боловања преко 30 дана у укупном износу 92 хиљаде динара.

Налази



Општинска управа у 2019. и 2020. години у три ревидирана поступка вредности 43,22 милиона динара у конкурсној документацији код техничке спецификације и у обрасцу структуре цена није навела место извођења радова, односно навођења тачне локације радова

Општинска управа у 2019. и 2020. години у четири ревидирана поступка вредности 20,20 милиона динара закључила уговоре на процењену вредност, а не на вредност понуде.

Општинска управа у 2020. години у једном ревидираном поступку вредности 4,74 милиона динара у конкурсној документацији, у Обрасцу 2 структуре цене је навела предмет јавне набавке а за обим услуге написала 1, без прецизног дефинисања структуре цене по врсти услуга.

Општинска управа у једном ревидираном поступку у 2019. години закључила уговоре за радове, док плаћање ПДВ, односно у моменту закључења уговора није обезбедила средства у износу од 300 хиљада динара.

Општинска управа у 2019. години за један поступак јавне набавке није објавила позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа (чија уговорена вредност износи 6,98 милиона динара), и ако је процењена вредност јавне набавке већа од 5 милиона динара.

У једном ревидираном поступку у износу од 5,99 милиона динара, конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у погледу кадровског капацитета захтевано да понуђач у време подношења понуде има најмање 10 извршилаца, али није наведена њихова квалификациона структура или неко друго прецизније одређење њихове стручне спреме, чиме би се наведени услов кадровског капацитета довео у логичку везу са предметом набавке.

Општинска управа је преузела обавезе и извршила расходе за накнаде боловања преко 30 дана у износу 92 хиљаде динара, без валидних дознака лекара, нити је извршена рефундација од Републичког фонда за здравствено осигурање, односно извршени су расходи без комплетне валидне рачуноводствене документације.

Број датих препорука:

12

Препоручујемо одговорним лицима Општине Кладово да:

- донесу акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке,
- приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врши испитивање, односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ
- у писаној форми евидентирају и документују све радње током планирања, спровођења поступака и извршења уговора о јавној набавци, да врше праћење извршења уговора о јавним набавкама,
- се приликом евиденције и извештавања о јавним набавкама поштују законске одредбе и успостави потпун и ефикасан систем интерних контрола,
- накнаду боловања преко 30 дана врши уз валидну рачуноводствену документацију и да исту рефундира од РФЗО,
- позив за подношење понуда, обавештење о закљученом уговору објаве на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа у складу са Законом о јавним набавкама,
- обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима којима се уређује буџетски систем,
- конкурсна документација садржи техничке карактеристике и сачине образац понуде са структуром цене за поправку општинских некатегорисаних путева и улица са местом извршења радова у складу са Законом о јавним набавкама,
- да уговоре о јавним набавкама закључују у складу са законским прописима на вредност из понуде понуђача, а не на процењену вредност,
- сачињавају конкурсну документацију, односно Образац - структуре цене у складу са Законом о јавним набавкама,
- конкурсном документацијом одређује додатне услове за учешће у поступку јавне набавке које не ограничавају конкуренцију.

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