

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања општине Мали Иђош који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину, код директних корисника буџетских средстава



Закључци	Налази
-----------------	---------------

Директни корисници општине Мали Иђош у 2019. и 2020. години:
 - у спровођењу поступака јавне набавке укупне вредности 661 милион динара поступили супротно Закону о јавним набавкама и
 - преузели обавезе и извршили расходе у износу од 4,5 милиона динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке

Директни корисници општине Мали Иђош су у 2020. години супротно прописима:
 - више исплатили плате у износу од 6,1 милиона динара и
 - извршили исплатну једнократне солидарне помоћи у износу од 1,2 милиона динара и нису обрачунали и платили порез на исплаћену једнократну солидарну помоћ у износу од 140 хиљада динара.

Општинска управа Општине Мали Иђош у 2019. и 2020. години није имала запосленог службеника за јавне набавке, није евидентирала све радње и акте током процеса планирања набавки и у шест ревидираних поступака јавних набавки, чија је укупна уговорена вредност 654 милиона динара без ПДВ-а, су утврђене неправилности везане за спровођење Закона о јавним набавкама

Општинска управа Општине Мали Иђош је у једном ревидираном поступку, приликом извршења уговора о јавној набавци, извршила плаћање у износу од 6,8 милиона динара, а да није поштовала одредбе закљученог уговора и није наплатила уговорну казну у износу од 269 хиљада динара

Општинска управа Општине Мали Иђош за један ревидирани поступак, није спровела извештавање о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама

Општинска управа Општине Мали Иђош је у 2019. и 2020. години преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 4,5 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

Општинска управа Општине Мали Иђош је на дан 31.12.2020. године имала 22 лица запослена на одређено време више у односу на пропис.

Директни корисници буџетских средстава општине Мали Иђош су више обрачунали и извршили расходе у износу од 1,4 милиона динара, на име плата, пореза и припадајућих социјалних доприноса за 15 лица, због примене увећаних коефицијената

Општинска управа је више обрачунала и извршила расходе у износу од 4,7 милиона динара, на име плата, порезе и припадајућих доприноса за 10 запослених лица на одређено време која нису испунила услове за заснивање радног односа у погледу радног искуства у струци

Директни корисници буџетских средстава Општине Мали Иђош извршили су исплату једнократне солидарне помоћи у износу од 1,2 милиона динара без јасно утврђених и прописаних мерила и нису обрачунали и платили порез на исплаћену једнократну солидарну помоћ у износу од 140 хиљада динара

Општина Мали Иђош је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама у роковима утврђеним према приоритетима 1 и 2

Број датих препорука: 13

- Препоручили смо одговорним лицима општине Мали Иђош да:
- у складу са чланом 41. Закона о јавним набавкама евидентира и документује све радње током планирања јавних набавки;
 - да огласе о јавним набавкама објављују на начин предвиђен Законом о јавним набавкама;
 - да конкурсну документацију сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање критеријума за квалитетан избор привредног субјекта у поступку јавне набавке;
 - да набавку добара (рачунарске опреме, тонера за штампаче и материјала за одржавање хигијене) и услуга фиксне и мобилне телефоније врше спровођењем одговарајућег поступка јавне набавке прописане законом;
 - да максималан број запослених на одређено време ускладе са прописаним бројем у складу са Законом о буџетском систему;
 - да у интерном акту коефицијенте за начелника управе, секретара скупштине и општинског правобраниоца ускладе са прописаним коефицијентима за постављена лица у органима општина;
 - да обрачун и исплату плата за постављена лица и запослене врше у складу са прописаним коефицијентима и увећањима;
 - да радни однос на одређено време заснивају са лицима која испуњавају услове у погледу прописаног радног искуства у струци;
 - да утврђују право и исплаћују солидарну помоћ за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених лица, на основу прописаних ближих услова и критеријума (мерила) за доделу солидарне помоћи;
 - да успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле;
 - да у поступку јавне набавке прибаве средства финансијског обезбеђења за испуњење уговорних обавеза и за отклањање недостатака у гарантном року;
 - да плаћање извођачима радова врше на основу документације коју је оверио надзорни орган, како је то дефинисано закљученим уговором о јавној набавци и
 - да у случају прекорачења уговореног рока за радове предузму све мере и радње