

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Рача 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 буџетских средстава Општине Рача у 2019. и 2020. години су преузели обавезе и извршили расходе у износу од најмање 8,96 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама

Општинска управа Општине Рача је у 2019. и 2020. години спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од 102,95 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама

Директни корисници буџетских средстава Општине Рача извршили су обрачун накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених и по уговорима о делу и допунском раду у износу од 1,03 милиона динара

Налази

Општина Рача за месне заједнице Општине Рача је: (1) у 2019. години преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 5,88 милиона динара без спроведеног поступка и то за одржавање локалних пољских путева у укупном износу од најмање 2,68 милиона динара и за јавну расвету у укупном износу од најмање 3,20 милиона динара, (2) у 2020. години је преузела обавезе и извршила расходе за јавну расвету у укупном износу од најмање 3,08 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Приликом спровођења поступака јавних набавки директни корисници буџетских средстава Општине Рача нису испоштовали законске процедуре: (1) јер су конкурсном документацијом одређивали услове који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке, (2) нису припремили конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, (3) у конкурсној документацији, наручилац је написао асфалтну базу комада 1 уместо, асфалтна база капацитета 80 т/х „или одговарајуће“, (4) закључили Уговор за услуге, а јавна набавка није планирана у Плану јавних набавки, (5) у конкурсној документацији су наводили робни знак, лиценце, стандарде без коришћења речи „или одговарајуће“ и (6) Одлука о покретању поступка не садржи укупан број партија.

Неправилном исплатом других давања помоћи, награда и накнада за рад у радним телима запосленима, директни корисници буџетских средстава су преузели обавезе и извршили расходе за запослене који нису у складу са важећим законским и другим прописима.

ЕФЕКТИ У ТОКУ РЕВИЗИЈЕ

Општина Рача је у поступку ревизије предузела следеће мере и активности:

- започела активности везане за начин вођења евиденције о месечној потрошњи горива и месечних путних налога за коришћење моторних возила, - од септембра месеца 2021. године започела са предузимањем мера код јавних набавки и то вођење евиденције уговора. Евиденција уговора води се и код поступка јавних набавки на који се Закон не примењује,
- донела Решење о образовању комисије за ванредни попис имовине и обавеза са стањем на дан 30.11.2021. године,
- започела активности по питању таг уређаја од Јавног предузећа „Путеви Србије“ и затражила рачуне са листингом пролаза за сва возила за период 1. јануара 2021. до 30. септембра 2021. године.

Број датих препорука

20

Препоручили смо одговорним лицима Општине Рача :

- да (1) се изврши измена интерног акта о јавним набавкама, (2) наручилац донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке, (3) директни корисници Општине Рача доносе Планове јавних набавки као и измене, (4) приликом утврђивања процењене вредности свих јавних набавки, врше испитивање односно истраживање тржишта предмета набавке и да о томе сачињавају писани доказ, све у складу са Законом о јавним набавкама,
- да обавезе преузимају и расходе из буџета извршавају након спроведеног поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему,
- да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама: (1) конкурсну документацију припремају јасно и прецизно како би понуђачи на основу ње могли да припреме прихватљиву понуду, (2) додатне услове за учешће у поступку јавне набавке одређују на начин који не дискриминише понуђаче и не ограничава конкуренцију уз обезбеђење једнакости понуђача, (3) Извештаји о извршеним услугама садрже обавезне елементе у складу са Уговором, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему, (4) јавну набавку подели у партије када је то могуће и обезбеди већу конкуренцију, (5) огласе о јавним набавкама објављују под условима и у роковима прописаним одредбама Закона о јавним набавкама;
- да донесу интерна акта којим би била прописана мерила за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запосленог,
- да (1) расходе на име накнада члановима радних тела планирају и извршавају у складу са Законом и да се преиспита потреба постојања свих формираних комисија, (2) расходе за лица из редова запослених на име обављања текућих и послова из делокруга рада корисника буџетских средстава планирају и извршавају у складу са Законом.

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