

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Сврљиг, 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

Налази



<p>Општинска управа Општине Сврљиг је у 2019. и 2020. години спровела поступке и закључила уговоре о јавним набавкама у износу од 181,95 милиона динара, без поштовања процедура прописаних Законом о јавним набавкама</p>	<p>Код ревидираних јавних набавки које је спровела Општинска управа у 2019. и 2020. години утврђене су материјално значајне неправилности у спровођењу 15 поступака јавних набавки укупне уговорене вредности од 181,95 милиона динара са ПДВ, и то: (1) Конкурсно документацијом су одређени додатни услови (критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта), у погледу пословног капацитета (финансијског и економског капацитета) који нису сразмерни предмету набавке, чиме је ограничена конкуренција у поступку јавне набавке; (2) Прихваћена је понуда која садржи битне недостатке, јер је прихваћена банкарска гаранција за озбиљност понуде са краћим роком важења; (3) Нису објављени одговарајући огласи и друга документа на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.</p>
<p>Општинска управа Општине Сврљиг у 2019. и 2020. години није обезбедила поштовање уговорених одредби код уговора о јавним набавкама.</p>	<p>Код ревидираних јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години утврђено је да Општинска управа није обезбедила поштовање уговорених одредби код 14 јавних набавки, и то: (1) Није достављен записник о примопредаји; (2) Извођач радова није поднео захтев за продужење рока у прописаном року; (3) Нису достављене полисе осигурања радова (4) Добављачи нису доставили средства обезбеђења, односно иста нису достављена у уговореним роковима.</p>
<p>Директни корисници буџета Општине Сврљиг су у 2019. и 2020. години извршили расходе за набавку услуга и добара у износу од 6,05 милиона динара за које није спроведен поступак у складу са Законом о јавним набавкама, а за које није прописано изузеће</p>	<p>Са раздела Општинског већа су 2019. године извршени расходи за набавку угоститељских услуга у износу од 635 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке. Са раздела Председника општине су 2019. године извршени расходи за набавку добара за репрезентацију у износу од 959 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке. Са раздела Општинске управе су 2019. године извршени расходи за набавку добара и услуга укупне вредности од 2,85 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, и то: (1) Услуге за одржавање софтвера у износу од 1,53 милиона динара; (2) Канцеларијског материјала у износу од 705 хиљада динара; (3) Пројектне документације у износу од 613 хиљада динара. Са раздела Општинске управе су у 2020. години извршени расходи за набавку услуга за одржавање софтвера у износу од 1,61 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке.</p>
<p>Општина Сврљиг није планирала масу за плате у складу са прописима</p>	<p>Општина Сврљиг је планирала масу средстава за плате у износу који је за 21% већи од извршења у 2019. години.</p>
<p>Општинска управа Општине Сврљиг исплату плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца није извршила у складу са прописима у износу од 2,27 милиона динара</p>	<p>Општинска управа је у 2020. години обрачунала и исплатила 1,99 милиона динара за плате и социјалне доприносе на терет послодавца запосленима који нису испуњавали услове предвиђене актом о систематизацији радних места Више је исплаћена плата у укупном бруто износу за 16 хиљада динара једном запосленом, услед неправилно увећаног укупног коефицијента Општинска управа је у току 2020. године извршила обрачун и исплату додатка за прекоремени рад за два запослена у Општинској управи у бруто износу од 261 хиљада динара без доказа да је исти обављен</p>
<p>Општинска управа исплату накнада у природи у износу од 72 хиљаде динара није извршила у складу са прописима</p>	<p>Извршена је исплата на име накнада у природи изабраним и постављеним лицима у износу од 72 хиљаде динара на основу одлуке начелнице Општинске управе.</p>
<p>Председник Општине, Општинско правобранилаштво и Општинска управа су више исплатили социјална давања запосленима у износу од 551 хиљаде динара</p>	<p>Председник Општине, Општинско правобранилаштво и Општинска управа извршили су исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја изабраним и постављеним лицима Општине Сврљиг у укупном износу од 300 хиљада динара, на основу општим актом послодавца нису прописана мерила. Исплата је извршена на основу одлуке начелнице Општинске управе. Општинска управа је извршила исплату солидарне помоћи у већем износу од укупно 223 хиљаде динара и исплату солидарне помоћи у већем износу од 28 хиљада динара</p>
<p>Општинска управа расходе на име јубиларне награде у износу од 84 хиљаде динара није исплатила у складу са прописима</p>	<p>Општинска управа Општине Сврљиг извршила је исплату за јубиларну награду у бруто износу од 84 хиљаде динара, запосленом пре оствареног права</p>

Број датих препорука:

9

Општина Сврљиг 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 Сврљиг да:

- приликом спровођења поступака и закључивања уговора о јавним набавкама поштују процедуре прописане Законом о јавним набавкама, и то:
 - приликом одређивања критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у погледу финансијског, економског, техничког и стручног капацитета имају у виду предмет јавне набавке и поштовање начела обезбеђивања конкуренције;
 - огласе о јавној набавци и друга документа у вези јавних набавки објављују на Порталу јавних набавки и, за јавне набавке чија је процењена вредност већа од 5 милиона динара, на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа;
 - одбију понуде које садрже битне недостатке;
- Обезбеде да се уговор о јавној набавци извршава у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраном понудом;
- Набавку услуга и добара, укупне процењене вредности изнад прагова до којих се Закон о јавним набавкама не примењује, врше по спроведеном поступку јавне набавке;
- Масу средстава за плате, Одлуком о буџету Општине, планирају у складу са упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти;
- Пријем у радни однос и распоређивање на радна места врше у складу са важећим прописима и донетим актима, пријем у радни однос због повећаног обима посла врше у складу са кадровским планом за текућу годину, законским прописом и општим актом и да увећање коефицијента за обрачун плате утврђују у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима;
- Права и дужности у име послодавца врше у складу са Законом;
- Општим актом одреде мерила за исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја, да право на исплату солидарних помоћи утврђују и врше у складу са општим актом и да права и дужности у име послодавца врше у складу са Законом;
- Јубиларне награде исплаћују у складу са Посебним колективним уговором за запослене у јединицама локалне самоуправе и донетим општим актом;
- Успоставе потпун и ефикасан систем финансијског управљања и контроле, који ће обезбедити разумно уверавање да ће постављени циљеви бити остварени кроз пословање у складу са важећим прописима.