

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Велика Плана 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

Директни корисници буџетских средстава Општине Велика Плана су у 2019. и 2020. години извршили набавку услуга, добара и радова у износу од најмање 20,5 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Општина Велика Плана је у 2019. и 2020. години извршила набавку добара, услуга и радова и закључила уговоре у износу од најмање 170,7 милиона динара, а да није поступила у складу са Законом о јавним набавкама.

Плате, додаци, накнаде, социјални доприноси, награде и друга давања запосленим, изабраним, именованим и постављеним лицима исплаћени су у вишем износу од 14,5 милиона динара што није у складу са позитивним прописима.

Општинска управа је у 2019. и 2020. години извршила набавку услуга, радова и добара у износу од 20,5 милиона динара без ПДВ-а без спроведеног поступка јавне набавке, и то: (А) у 2019. години у износу 15,55 милиона динара за: услуге фиксне телефоније; набавку сезонских цветница за пролећну и јесењу садњу и куповину расада; радове на изградњи и реконструкцији тротоара, улица, паркинга, аутобуских стајалишта и додатне радове на санацији западног крила општине и (Б) у 2020. години у износу 4,95 милиона динара за: услуге фиксне телефоније; радове на изградњи тротоара, уређењу паркиралишта и радове на припреми за изградњу асфалтног пута и паркинга и набавку и постављање нове саобраћајне сигнализације.

Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Општинско правобранилаштво нису донели акт којим ће ближе уредити поступке јавних набавки.

Општинска управа није омогућила лицима запосленима на пословима јавних набавки полагање стручног испита и стицање сертификата.

Општинска управа Општине Велика Плана је закључила односно извршила уговоре којима су утврђене поједине материјано значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама у износу 170,7 милиона динара и то: (1) доделила уговоре понуђачима чије су понуде требале бити одбијене због битних недостатака; (2) закључила уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права; (3) одредила додатне услове за учешће у поступку јавне набавке који нису у складу са Законом о јавним набавкама; (4) код два поступка није објавила огласе о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и база прописа и код једног поступка Одлуку о измени уговора на Порталу ЈН; (5) није припремила односно изменила Конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду; (6) закључила уговор за набавку услуга који није у складу са моделом уговора; (7) извела радове на изградњи улица у 2020. години без грађевинске дозволе; (8) вишкови и додатни радови су изведени без сагласности наручиоца; (9) извршила расходе без валидне рачуноводствене документације; (10) извршила је издатке, а да грађевински дневници, Записници о коначном обрачуну радова и привремене ситуације нису у складу са прописима; (11) извршили набавку добара која је фактурисана и плаћена два пута и (12) није наплатила уговорене новчане казне и пенале, а прекорачени су рокови за извођење радова.

Број запослених лица на одређено време код директних корисника буџетских средстава Општине Велика Плана у 2020. години већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време за четири лица.

Директни корисници буџетских средстава Општине Велика Плана су исплатили више 272 хиљаде динара за плате и социјалне доприносе на терет послодавца по основу неправилно утврђених основних, додатних и увећаних коефицијената.

Директни корисници буџета Општине Велика Плана су извршили прековремени рад у трајању дужем од 8 сати недељно.

Општинска управа Општине Велика Плана је обрачунавала минули рад на увећану плату уместо на основну плату.

Персонална досијеа запослених код директних корисника буџетских средстава не садрже сва потребна документа у складу са позитивним прописима.

Директни корисници буџетских средстава Општине Велика Плана извршили су исплату солидарне помоћи за побољшање материјалног положаја запослених у износу 13,5 милиона динара, што није у складу са позитивним прописима.

Директни корисници буџетских средстава Општине Велика Плана извршили су обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених у износу 743 хиљаде динара супротно позитивним прописима.

ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ:

- донета су акта о ближе уређењу поступка јавних набавки за Председника општине, Општинско веће, Скупштину општине и Општинско правобранилаштво;
- додатни услови (технички, кадровски и финансијски капацитет) се одређују у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- огласи се објављују на Порталу службених гласила РС и база прописа;
- врши се стручна оцена понуда у складу са прописима;
- конкурсном документацијом тражена су средства финансијског обезбеђења и иста се прибављају;
- Систем видео надзора за аутоматско мерење брзине кретања возила пуштен је у рад;
- исплата расхода и издатака се врши на основу валидне рачуноводствене документације (рауни и отпремнице садрже све потребне податке);
- исправљени су погрешно утврђени коефицијенти за обрачун плата за запослене;
- правилно је обрачунат минули рад, прековремени рад и накнаде за рад члановима комисија из реда запослених;
- јубиларне награде се исплаћују у складу са прописима,
- у току 2021. године нису вршене исплате солидарних помоћи за побољшање материјалног положаја изабраним, именованим, постављеним и запосленим лицима.

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

Број датих препорука:

8

Препоручили смо одговорним лицима Општине Велика Плана да:

- приликом планирања поступака јавних набавки поштују одредбе Закона о јавним набавкама посебно у делу да Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће и Правобранилаштво као наручиоци донесу интерне акте којим ће ближе уредити поступке јавних набавки које спроводе и да лица која раде на пословима планирања и спровођења поступака јавних набавки положе стручни испит за службеника за јавне набавке;
- добра, услуге и радове за које је Законом о јавним набавкама предвиђена обавеза спровођења одговарајућег поступка јавне набавке, набављају по спроведеном поступку јавне набавке;
- спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и да се уговори извршавају у складу са позитивним прописима и члановима закључених уговора;
- број лица ангажованих на одређено време ускладе са позитивним прописима;
- обрачун и исплату плата врше на основу коефицијената прописаним подзаконским актима (Уредбама), односно врше обрачун и исплату плата у складу са позитивним прописима, прековремени рад извршавају у складу са позитивним прописима, обрачун и исплату додатака по основу минулог рад врше у складу са позитивним прописима, персонална досијеа запослених садрже сва потребна документа у складу са прописима и успоставе адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником;
- исплату солидарне помоћи врше у складу са позитивним прописима и
- обрачун и исплату накнада за рад члановима комисија ангажованих из реда запослених врше у складу са позитивним прописима и да преиспитају потребу постојања свих формираних комисија.

