

**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА АРИЉЕ
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ**

I број 400-366/2021

Датум: 09.02.2022. године

Ариље

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

**Београд,
Макензијева 41**

**ИЗВЕШТАЈ ОПШТИНЕ АРИЉЕ О ОТКЛАЊАЊУ
ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ
(ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ)**

**I број: 400-366/2021
Ариље, 09.02.2022. године**

На основу члана 40. став 1. Закона о државној ревизорској институцији („Сл. гласник РС“, број 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјекат ревизије, Општина Ариље, Светог Ахилија 53, Ариље подноси

Извештај о отклањању откривених неправилности у поступку ревизије поступака јавних набавки за 2019 и 2020 годину и расхода за запослене за 2020 годину, код директних корисника буџетских средстава, број 400-631/2021-04/17 од 18.11.2021. године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Општинска управа Општине Ариље није евидентирала све радње и акте током процес планирања набавки, укључујући начин испитивања и истраживања тржишта предмет јавне набавке као и начин одређивања процењене вредности јавне набавке.
2.	Опис мере исправљања	Општина Ариље је у току 2020 године обезбедила документовање спроведеног испитивања, односно истраживања тржишта предмета јавне набавке, а на основу којих је одређивана процењена вредност јавне набавке у складу Закона о јавним набавкама.
3.	Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Начелник општинске управе је за сваку јавну набавку решењем формирао тим за истраживање тржишта. У сваком предмету јавне набавке поред остале документације као прилог је и спроведен поступак истраживања тржишта који је потписан од стране именованог тима. Захтев за формирање тима за истраживање тржишта и решење образовању тима.

2)

1.	Неправилност	Општинска управа Општине Ариље је у четири ревидирана поступака чија је укупна уговорена вредност 189 милиона без ПДВ-а, конкурсном документацијом предвидела обавезан обилазак локације у поступку јавне набавке, чиме се нарушава начело једнакости понуђача
2.	Опис мере исправљања	Током 2020 и 2021 године у припремама поступака јавних набавки обилазак локације није навођен као обавезан услов.
3.	Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/47067

3)

1.	Неправилност	Општинска управа Општине Ариље је у једном поступку као додатни услов поставила да понуђач располаже кадровским капацитетом који није у вези са предметом јавне набавке, чиме се нарушава начело једнакости понуђача
2.	Опис мере исправљања	Током 2020 и 2021 године у припремама поступака јавних набавки као додатни услов Општина Ариље није наводила да понуђач располаже са кадровским капацитетом – мора да има најмање 1 запослени у сталном радном односу.

3. Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/15344
4)	
Неправилност	Општинска управа Општине Ариље у једном поступку набавке није саставила образац спецификације радова уз позив за достављање понуда приликом састављања и достављања Налога за провођење набавке услуга на начин како би се видело шта се од услуга набавља
2. Опис мере исправљања	Наручилац током 2020 и 2021 године за све јавне набавке саставља образац спецификације радова, добара или услуга уз позив за достављање понуда.
Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог јавна набавка 404-87/2021 Реконструкција путева и улица 2. https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/47067
5)	
1. Неправилност	Општинска управа Општине Ариље је у једном ревидираном поступку извршила плаћање извођачу радова у укупном износу од 300 хиљада динара, након обављене услуге а да пије достављен извештај да је услуга извршена.
Опис мере исправљања	За све изведене радове, извршене услуге и за набављена добра током 2020 и 2021 године као прилог плаћању достављају се извештаји о изведеним радовима, пруженим услугама као и записник о преузетим добрима.
Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог јавне набавке 404-71/2021 Летње одржавање путева и улица. https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/35876
10)	
Неправилност	Општинска управа Општине Ариље за један ревидирани поступак у износу од 2,8 милиона динара није објавила обавештање о закљученом уговору на порталу Управе за јавне набавке и интернет страници Општине Ариље.
Опис мере исправљања	Општинска управа Општине Ариље је за све поступке јавних набавки у 2020 и 2021 години објавила обавештења о закљученим уговорима на порталу Управе за јавне набавке и интернет страници Општине Ариље.
3. Докази које се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог Обавештење о додели уговора за јавну набавку Испорука ел. енергије за јавну расвету број 404-77/2021.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

6)

Р.б.	Неправилност	Опис мера исправљења	Функција или звање одговорног за предузимање мера исправљења	Период у којем се планира предузимање мере исправљења
1	<p>Општина Ариље није ажурирала Стратегију управљања ризиком на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за усостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер до краја 2020. године није ажурирала стратегију управљања ризиком (донетом крајем 2016. године) која представља основ за идентификовање ризика, те њихову процену и контролу, није на одговарајући начин, спровела контроле којима се врши свођење ризика на прихватљив ниво и није извршила анализу и ажурирање контрола најмање једном годишње. Због наведеног: • у јавној набавци мале вредности – за услугу испоруке електричне енергије за општинску управу Ариље, број 404-57/2019 збирни налози захтева за плаћање преузете обавезе у укупном износу од 1.443.576 динара нису потписани</p>	<p>Разумели смо, Скупштина општине Ариље на 14. седници одржаној дана 28.12.2021. године донела је Стратегију управљања ризицима општине Ариље за период 2022-2024 године</p> <p>Налози захтева за плаћање преузетих обавеза по јавним набавкама су потписивани током 2020 и 2021 од лица која треба да изврше контролу и одобре плаћање.</p> <p>Прилог Службени гласник општине Ариље 1/2022 и Стратегија управљања ризицима општине Ариље за период 2022-2024.</p> <p>Збирни налог захтева за плаћање преузете обавезе.</p>	<p>Председник општине</p> <p>Начелник општинске управе</p>	<p>Неправилност отклоњена.</p>

од лица које треба да изврши контролу и одобри плаћање; • у јавној набавци мале вредности – за услугу чишћење за Општинску управу Ариље, број 404-11/2019 збирни налози захтева за плаћање преузете обавезе у укупном износу од 230.255 динара нису потписани од лица које треба да изврши контролу и одобри плаћање; (Прилог 1-Интерна контрола и интерна ревизија)

7)

№б.	Неправилност	Опис мера исправљења	Функција или звање одговорног за предузимање мера исправљења	Период у којем се планира предузимање мере исправљења
-----	--------------	----------------------	--	---

Правилником о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи и Општинском правобранилаштву општине Ариље услов поседовање сертификата за службеника за јавне набавке није предвиђен интерним актом

Разумели смо, Општинско веће општине Ариље на 31. седници одржаној дана 24.12.2021. године усвојило је Правилник о организацији и систематизацији радних места у Општинској управи и Општинском правобранилаштву општине Ариље

Начелник Општинске управе општине Ариље

Неправилност отклоњена.

8)

Р.б.	Неправилност	Опис мера исправљења	Функција или звање одговорног за предузимање мера исправљења	Период у којем се планира предузимање мере исправљења
1.	Општинска управа општине Ариље је у 2019. и 2020. години имала запослене службенике за јавне набавке али исти нису сертификовани у складу са Законом о јавним набавкама.	Разумели смо, Током 2020 и 2021. године запослени у служби за јавне набавке прошли су обуку о примени новог Закона и практичан рад на новом порталу јавних набавки. Извештај о присутности обуци за јавне набавке у организацији Семинара Србије, копије сертификата о примени нових прописа и електронском спровођењу поступака.	Начелник Општинске управе општине Ариље	У предвиђеном року.

9)

Р.б.	Неправилност	Опис мера исправљења	Функција или звање одговорног за предузимање мера исправљења	Период у којем се планира предузимање мере исправљења
3.	Општина Ариље је систематизовала радно место интерни ревизор али наведено радно место није попунила адекватним кадром	Разумели смо, Општина Ариље ће у периоду од годину дана попунити радно место интерног ревизора адекватним кадром	Председник општине	У року од годину дана од дана достављања извештаја

