

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа за обављање комуналне делатности „Градска чистоћа“ Лајковац у делу који се односи на јавне набавке 2020. и 2021. годину и потраживања од купаца у 2021. години



Закључци

Налази

ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Предузеће није документовало да је процењену вредност јавних набавки утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.

Предузеће је конкурсном документацијом одредило техничке спецификације којима је онемогућило припрему прихватљиве понуде и тиме ограничило конкуренцију.

Предузеће није презентовало доказе којима потврђује начин на који је одређена процењена вредност јавних набавки, односно на који начин је извршено испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке, за планиране и спроведене јавне набавке у 2020. години, процењене вредности 80 милиона динара и јавне набавке 2021. години, процењене вредности 44 милиона динара.

Код два поступка јавне набавке уговорене вредности 2,2 милиона динара, Предузеће није припремило конкурсну документацију у делу техничке спецификације у складу са Законом о јавним набавкама.

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У 2021. ГОДИНИ

Потраживања од купаца у 2021. години Предузеће није евидентирало у складу са прописима, у најмањем износу од 1,5 милиона динара.

Предузеће исправку вредности потраживања од купаца није вршило у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Предузеће не врши евидентирање потраживања од купаца и обрачун законске затезне камате у складу са прописима.

Предузеће је у оквиру потраживања од купаца физичких лица евидентирало потраживања од запослених у износу од 474 хиљаде динара и примљене авансе у износу од 1,1 милион динара. На тај начин Предузеће је преценило потраживања од купаца физичких лица у земљи у износу од 1,5 милиона динара, а потценило друга потраживања и обавезе за примљене авансе.

Предузеће је извршило исправку вредности потраживања од купаца – физичка лица за воду, смеће и канализацију у износу од 8,8 милиона динара која су старија од годину дана, а која се односе на купце који нису имали уплате у 2021. години.

Предузеће није вршило обрачун законске затезне камате одређеном броју корисника за неблаговремене уплате доспелих потраживања.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Предузеће није прибавило важећу лиценцу за обављање послова снабдевања водом за пиће системом јавног водовода и лиценцу за обављање послова сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода системом јавне канализације у складу са прописима.
Предузеће у 2020. и 2021. години спровело 21 поступак јавне набавке укупне уговорене вредности од 70.089.522 динара од којих је у девет поступака јавних набавки имало само једног понуђача.



Јавно предузеће за обављање комуналне делатности „Градска чистоћа“ Лајковац у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Препоручили смо одговорним лицима у Предузећу:
- да се потраживања евидентирају у складу са Законом о рачуноводству и да зарачунава камату свим купцима у складу са законским прописима,
- да спроводе поступке јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Број датих препорука:

17