

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Ивањица“ Ивањица у делу који се односи на јавне набавке за 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 у 2021. години набавило добра без спровођења поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

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 39 милиона динара и јавне набавке 2021. години процењене вредности 38,7 милиона динара.

Предузеће је извршило набавке добара у износу од 2,7 милиона динара, без спровођења поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У 2020. ГОДИНИ

Усаглашавање аналитичке и синтетичке евиденције потраживања од купаца.

Предузеће није предузело све потребне мере да рачуноводствене исправе буду заштићене од губитака, оштећења и измена у складу са законским прописима и интерним актима.

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

Предузеће није усагласило евиденције у главној књизи са евиденцијама у помоћним књигама пре пописа у износу од намање 879 хиљада динара.

Почетком 2022. године Предузеће је утврдило да је дошло до оштећења и губитка података у Комуналном и Пословном систему за 2021. годину због поремећаја у снабдевању електричном енергијом. Предузеће није предузимало све потребне мере да рачуноводствене исправе сачињене у електронском запису буду заштићене од губитака, оштећења и измена.

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

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Предузеће у 2020. и 2021. години спровело 20 поступака јавних набавки укупне процењене вредности у износу од 77.735.930 динара, односно укупне уговорене вредности од 61.144.310 динара од којих је у 8 поступака јавних набавки имало само једног понуђача.



Јавно комунално предузеће „Ивањица“ Ивањица у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Број датих препорука:

19

Препоручили смо одговорним лицима у Предузећу:

- да потраживања евидентирају у складу са Законом о рачуноводству и да зарачунава камату свим купцима у складу са законским прописима,
- да спроведу поступке јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.