



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Новосадска топлана“, Нови Сад, у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања одређене су на основу резултата до сада спроведених ревизија финансијских извештаја и правилности пословања.

У до сада спроведеним ревизијама утврђене су неправилности у вези са планирањем, спровођењем и праћењем извршења јавних набавки, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у вези са вршењем послова јавних набавки. Осим наведеног, уочене су значајне неправилности у примењивању законске регулативе којима су прописане зараде у јавном сектору, а које се односе на усаглашеност општих аката Предузећа са општим и посебним колективним уговором, обрачун и исплату зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

Циљ ове ревизије је да обезбеди довољно валидних података за оцену примене прописа из области јавних набавки и зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и давање препорука за унапређење пословања Предузећа како би се обезбедило наменско трошење средстава и пословање у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области јавних набавки која је била предмет ревизије, дата је једна препорука која се односи на спровођење поступака јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама.

За уређење области зарада, накнада зарада и осталих личних расхода која је била предмет ревизије, дата је једна препорука које се односи на сачињавање путних налога у складу са интерном регулативом.

Предузеће није у ревидираном периоду поштовало одредбе Закона о јавним набавкама које се односе на припрему и садржину конкурсне документације, извршење уговора о јавној набавци у најмањем износу од 615 милиона динара.

Извршена је набавка услуга добровољног пензијског осигурања у износу од 35,2 милиона динара без примене Закона о јавним набавкама, а да при томе нису постојали разлози за изузеће.

Предузеће је исплатило увећану зараду запосленима по основу радног учинка у износу од 5,5 милиона динара без реално одмерених критеријума.

Добровољно пензијско осигурање је исплаћено у укупном износу од 21,7 милиона динара, при чему општим актом није утврђена висина премије осигурања која се исплаћује по запосленом.

Лицима која су уступљена посредством агенције за запошљавање, Предузеће је исплатило солидарну помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених и поклоне деци за Нову годину у укупном износу од 2,8 милиона динара, што није у складу са законском регулативом.