

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Пећинци у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и потраживања од купаца за 2021. годину



Закључци

Налази

Планирање, евидентирање и извештавање о јавним набавкама је извршено у складу са прописима.

Предузеће је предвидело критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и ограничавају конкуренцију у поступцима јавне набавке вредности 14,33 милиона динара.

Предузеће је набавило добра, услуге и радове укупне вредности од 12,71 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Предузеће у поступцима набавке на које се закон не примењује није обезбедило конкуренцију за набавке у вредности од 2,56 милиона динара.

У пет поступака јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности од 14,33 милиона динара Предузеће је предвидело критеријуме за избор привредног субјекта у погледу кадровског, техничког и стручног капацитета који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и ограничавају конкуренцију.

Предузеће је набавило добра, услуге и радове (електричне енергије, радове на искључењу дужника са мреже, консултантских услуга, услуга одгушивања канализације и услуга сервисирања возила са уградњом резервних делова) укупне вредности од 12,71 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Предузеће је набавило добра, услуге и радове у поступку набавке на које се закон не примењује, најмање у износу од 2,56 милиона динара, а да није обезбедило конкуренцију, што није у складу са прописима.

Предузеће је набавило додатна добра и услуге у износу 680 хиљада динара по претходно закљученом уговору, а да није извршило измену уговора у складу са прописима.

Предузеће није извршило попис, усклађивање и евидентирање потраживања од купаца најмање у износу од 34,54 милиона динара у складу са законским прописима.

Предузеће за исказана потраживања и исправку вредности потраживања од купаца у износу од 34,54 милиона динара нема валидну документацију у складу са прописима.

Број датих препорука:

19

Јавно комунално предузеће "Водовод и канализација" Пећинци је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Препоручили смо одговорним лицима ЈКП "Водовод и канализација", Пећинци, између осталог да:

- предузму мере и активности да се организује праћење и контрола извршења уговора о јавним набавкама у складу са интерним актом и Законом о јавним набавкама;
- конкурсном документацијом одређују критеријуме за избор понуђача којима се не ограничава конкуренција и који су у логичкој вези са предметом јавне набавке;
- набавке на које се закон не примењује спроведу у складу са одредбама Правилника о ближем уређивању поступака набавки Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Пећинци од 29. јануара 2021. године;
- ускладе општи акт о рачуноводству којим уређују организацију рачуноводства са одредбама важећег Закона о рачуноводству;
- пре спровођења пописа и пре припреме финансијских извештаја изврше усклађивање помоћних књига и евиденција са главном књигом.
- изврше попис потраживања од купаца, сачине елаборат о попису потраживања од купаца и доставе га Надзорном одбору на усвајање
- на сва потраживања у доцњи обрачунава затезну камату по прописаној стопи у складу са одредбама Закона о облигационим односима и Закона о затезној камати и исту евидентира у пословним књигама;
- актом о рачуноводству и рачуноводственим политикама прецизно уреди након којих рокова се врши исправка потраживања и у складу са тим преиспита исказану исправку потраживања од купаца;

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу на налаз у Прилогу 3 – Јавне набавке да је од укупно 18 спроведених поступака јавних набавки у седам поступака укупне процењене вредности 18,3 милиона динара и уговорене вредности 18 милиона динара учествовао само један понуђач.