

РЕЗИМЕ

Извештаја о ревизији правилности пословања Општине Жабари у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и расходе за запослене за 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава



Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2021. године спроведено је укупно 719 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 73 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова и (3) 61 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке и обрачун и исплату плата. Ревизија јавних набавки је спроведена како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета. Ревизија правилности пословања на тему расхода за запослене код директних корисника буџетских средстава за 2021. годину, спроведена је са циљем да се провери да ли су расходи за запослене код директних корисника буџетских средстава обрачунати и исплаћени у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Општине Жабари дали смо 15 препорука којим смо препоручили да:

- јавне набавке планирају, спровode поступке и извршавају уговоре у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- набавке без примене одредби Закона о јавним набавкама врше када је то законом дозвољено;
- обрачун и исплату новчаних накнада и солидарне помоћи врше у складу са прописима;
- побољшају систем финансијског управљања и контроле.

Општинска управа Општине Жабари је спровела поступке јавних набавки добара, услуга и радова и доделила уговоре у вредности од 179,5 милиона динара у којима су утврђене поједине материјално значајне неправилности које нису у складу са Законом о јавним набавкама. У ревидираном периоду покренута су два поступка јавне набавке и додељени уговори, а да није објективно одређена процењена вредност. На име набавке услуге извршени су расходи у износу од три милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да за то није постојао основ за изузеће.

Директни корисници буџетских средстава Општине Жабари утрошили су средства у износу од 2,7 милиона динара на име исплаћене новчане накнаде поводом Дана жена и солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених, супротно прописима.

Општина Жабари – Општинска управа је у ревидираном периоду спровела поступке јавних набавки и извршавала уговоре, а да је: (1) покренула два поступка јавне набавке у којима није објективно одредила процењену вредност, (2) доделила уговор понуђачу који није испунио услове, (3) на основу оквирног споразума закључила уговор који суштински одступа од услова утврђених у том споразуму, (4) предвидела обавезан обилазак локације као услов, иако су на основу објављене документације о набавци привредни субјекти могли да се упознају са свим информацијама потребним за припрему понуде, (5) изменила уговор о јавној набавци на начин који није био предвиђен основним уговором, (6) техничке спецификације радова одредила на начин који у значајној мери одступа од стварно изведених радова, (7) одредила критеријум за избор привредног субјекта у делу техничког и стручног капацитета који није у сразмери са предметом набавке. Извршени су расходи у износу од три милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

На име солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених и новчане накнаде – честитке извршени су расходи у износу од 2,7 милиона динара, супротно прописима.