



Извештај о ревизији правилности пословања Државне лутрије Србије д.о.о., Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених за 2021. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама, утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, спровођења, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавне набавке, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Зараде и накнаде зарада нису утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са одредбама Закона о раду и општим актом;
- Накнаде трошкова зарада и друга примања запослених нису утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са законским и подзаконским прописима;

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо осам препорука.

Препоруке су усмерене:

- на то да по потписивању уговора о јавној набавци доноси одлуку којом именује лице задужено за праћење реализације уговора и његовог заменика;
- на то да обрачун увећања зараде по основу временаведеног на раду – рад на дан празника који је нерадан дан, врши у складу са законским прописима и општим актом и успостави ефикасније контроле обраде улазних података за обрачун зарада.

„Државна лутрија Србије“ д.о.о., Београд (у даљем тексту: Друштво) планирање јавних набавки за 2020. и 2021. годину извршила је у складу са прописима.

Јавне набавке у 2020. и 2021. години Друштво је спроводило у складу са прописима.

Друштво је јавне набавке извршавало у складу са закљученим уговорима.

За 2020. и 2021. годину Друштво је вршило евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.

Друштво је општим актом и уговорима о раду уредило права и обавезе запослених у складу са одредбама Закона о раду.

Зараде и накнаде зарада су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима, осим у случају обрачуна и исплате зарада запослених на радном месту продаваца у чијем обрачуну зарада је више обрачунато увећање зараде по основу временаведеног на раду – рад на дан празника који је нерадан дан, у износу за 71 хиљаду динара у 2021. години, а мање накнада зарада за време одсуства са рада на дан празника, у износу најмање од десет хиљада динара.

Накнаде трошкова запосленима су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима и општим актом Друштва, осим у случају обрачуна и исплате накнаде трошкова превоза на посао и са посла запослених на радном месту продаваца у малопродајним објектима којима је обрачун вршен на основу броја часова присуства на раду, а не сразмерно броју дана присуства на раду, због чега је обрачуната и исплаћена већа накнада у најмањем износу од седам хиљада динара у 2021. години.

Друштво је у 2021. години друга примања утврдило, обрачунало и исплатило у складу са општим актом Друштва и Законом о раду, осим јубиларних награда за четири запослена којима је утврђено право у 2021. години, иако су исто стекли у 2019, односно 2020. години због чега им је исплаћен већи износ од 32 хиљаде динара.