

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Београду – Биолошког факултета, која се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године и спровођење поступака јавних набавки у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2022. године

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ову ревизију одређене су на основу процене да су утврђивање, обрачун и исплата примања запослених ризична област пословања овог субјекта ревизије и на основу процене јавних набавки као ризичне области пословања већине корисника јавних средстава који су ревидирани у претходним годинама.

Најчешће неправилности из области утврђивања, обрачуна и исплате личних примања су примена основице и коефицијената у већем износу од прописаних законом и актима Владе и др.

У до сада спроведеним ревизијама најчешће неправилности у јавним набавкама су биле: спровођење набавки које нису планиране, набављање добара, услуга и радова без примене Закона о јавним набавкама, спровођење неадекватног поступка набавке, набављање добара, услуга и радова пре закључења или након истека уговора о јавној набавци или преко уговорене вредности, одсуство праћења извршења закључених уговора о јавној набавци, одсуство евиденције о извршеним плаћањима и друго.

Ревизијом су прибављени одговарајући и довољни докази за оцену, у складу са утврђеном материјалношћу и усклађеношћу пословања субјекта ревизије са прописима којима су уређене ревидиране области његовог пословања и дате су препоруке за отклањање утврђених неправилности.

Шта смо препоручили

За отклањање неправилности које су утврђене у ревидираним областима, дали смо осам препорука, у циљу усклађивања са прописима:

- утврђивања, обрачуна и исплате примања запослених и
- спровођења поступака јавних набавки.

Резиме

Биолошки факултет је исплатио износ од 29,80 милиона динара бруто по основу уговора о ауторском делу чији је предмет вештачење у предметима и посебна стимулација и учешће у комисији за одбрану специјалистичког рада, докторске дисертације и менторство. Факултет је у поступку ревизије предузео мере исправљања и исплатио увећане плате запосленима који су учествовали у вештачењима и комисијама за одбрану специјалистичког рада, докторске дисертације и менторства.

Биолошки факултет је исплатио увећане плате у укупном износу од 165 хиљада динара, и то применом већег коефицијента од коефицијента прописаног Уредбом у износу од 118 хиљада динара и додатног увећања по основу руковођења у износу од 47 хиљада динара. Факултет је у поступку ревизије предузео мере исправљања и обрачун и исплату извршио у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета.

Биолошки факултет је преузео обавезе и извршио плаћања у износу од најмање 55,80 милиона динара без валидне рачуноводствене документације.

Биолошки факултет је преузео обавезе и извршио плаћања у износу од најмање 20,05 милиона динара изнад вредности закљученог уговора, односно без спроведеног поступка јавне набавке.

Биолошки факултет није поступио у складу са Законом о јавним набавкама у погледу навођења ознаке из Општег речника набавке приликом спровођења најмање четири поступка јавних набавки (32 партије).

Биолошки факултет није поступио у складу са Законом о јавним набавкама у погледу одређивања процењене вредности сходно потребама.