

Извештај о ревизији правилности пословања Фармацеутског факултета Универзитета у Београду, Београд, у делу који 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 2021. и 2022. години

Факултет је:

Зашто смо спровели ову ревизију?

На основу процене да је утврђивање, обрачун и исплата плата и додатака на плату, накнада плата, накнада трошкова и других примања ризична област пословања овог субјекта ревизије и на основу процене јавних набавки, теме за ову ревизију одређене су 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 основнице и коефицијената у већем износу од прописаних законом и актима Владе и друго.

Ревизијом су прибављени одговарајући и довољни докази за оцену, у складу са утврђеном материјалношћу, усклађености пословања Фармацеутског факултета Универзитета у Београду (у даљем тексту: Факултет) са прописима којима су уређене ревидиране области његовог пословања и дате су препоруке за отклањање утврђених неправилности.

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.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дали смо пет препорука које су усмерене на предузимање мера у циљу обрачуна и исплате плата у складу са прописима и спровођења поступака јавних набавки у складу са прописима којима се уређују јавне набавке.

Плате запослених и социјалне доприносе на терет послодавца више обрачунао и исплатио из буџетских средстава у укупном износу од 9,8 милиона динара – применио је кориговане основнице и кориговане коефицијенте за обрачун и исплату плата и увећао коефицијенте по основу услова рада и за уређење интернет сајта, што није у складу са прописима.

Извршио исплате из сопствених средстава у укупном износу од 10,8 милиона динара за намене које нису прописане.

Закључно уговоре о јавној набавци пре истека рока за подношење захтева за заштиту права у поступцима јавних набавки.