

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Општине Нови Кнежевац у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене за 2017. годину



Закључци

Налази

Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Нови Кнежевац су на дан 31.12.2017. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације у укупном износу од 2.721.197 динара.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Нови Кнежевац су у току 2017. године преузели обавезе по рачунима које су веће од одобрених апропријација. Износ преузетих обавеза не прелази милион динара по апропријацији.

Општина Нови Кнежевац је у 2017. години закључила уговоре о јавној набавци укупне вредности 18.830.416 динара код којих су утврђене неправилности које у значајној мери нарушавају легитимност самог поступка јавне набавке.

Општина Нови Кнежевац је у поступцима јавних набавки конкурсном документацијом одређивала обавезне и додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и који су дискриминишући.

Општина Нови Кнежевац је планирала масу средстава за плате у већем износу него што је прописано Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2017. годину и пројекција за 2018. и 2019. годину.

Општина Нови Кнежевац је Одлуком о буџету планирала средства за плате у износу који је 10% већи од извршења у 2016. години.

Број запослених лица код директних и индиректних корисника буџетских средстава на дан 31.12.2017. године није био у складу са прописаним бројем запослених, прекорачен је број на одређено време за два запослена.

Број запослених на одређено време, за два запослена, прекорачен је код Предшколске установе "Срећно дете" Нови Кнежевац

Директни и индиректни корисници буџетских средстава Општине Нови Кнежевац су у 2017. години исплатили више 1.412.414 динара за плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца што није у складу са законским прописима.

Неправилном применом основног и додатног коефицијента за осам запослених исплаћено је 755.381 динар.

За прековремени рад начелнику Општинске управе, услед погрешног обрачуна и услед исплате додатка за прековремени рад запосленима у време када су исти по Решењу начелника Општинске управе користили годишњи одмор, исплаћено је 431.870 динара.

За постигнуте изузетне успехе у раду запосленима исплаћено је 225.163 динара.

Директни корисник буџетских средстава Општине Нови Кнежевац - Председник општине је у 2017. години исплатио накнаде председнику Општине у укупном износу од 476 хиљада динара које нису у складу са законским прописима.

Исплаћена је накнада председнику Општине у укупном износу од 476 хиљада динара за организацију, рад и ангажовање у сталним и повременим радним местима органа локалне самоуправе без доказа о његовом ангажовању.

Преузете мере у поступку ревизије

- Начелник Општинске управе је донео решења којима су неправилно утврђени коефицијенти за шест радника усклађени са прописаним коефицијентима Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима. У складу са донетим решењима Општинска управа је исплатила плате за месец август 2018. године.
- Предшколска установа „Срећно дете“ Нови Кнежевац је у току 2018. године усагласила број запослених на одређено време са прописаним бројем Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору.
- Предшколска установа „Срећно дете“ Нови Кнежевац је са запосленом на радном месту медицинска сестра – лице задужено за заштиту од пожара закључила Анекс бр. 11 од 17.10.2018. године Уговора о раду бр. 18/13-2008 од 31.10.2008. године. Запосленој је утврђен основни коефицијент за обрачун плате од 13,42 без додатног увећања. Примена Анекса почиње од 01.11.2018. године.

Број датих препорука:

6

Препоручили смо одговорним лицима Општине Нови Кнежевац да:

- да обавезе преузимају највише до износа одобрене апропријације у Одлуци о буџету;
- да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- да масу средстава за плате у одлуци о буџету планирају у складу са Упутством за припрему буџета локалне власти;
- број запослених не прекорачује у односу на прописани број Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору;
- обрачун и исплату плате врше на основу коефицијената утврђених у складу са законским прописима; да обрачун и исплату прековременог рада врше у складу са одредбама Закона о раду и Закона о платама у државним органима и јавним службама; да не врше исплату награда и бонуса супротно одредбама Закона о буџету Републике Србије;
- обрачун и исплату накнаде за рад у радним местима врше на основу аката чији је правни основ у складу са важећим прописима.

Општина Нови Кнежевац је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.