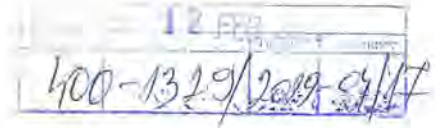


Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
ОПШТИНА ВРБАС  
Број: 06-3-115/2020-III/02  
Дана: 12. фебруара 2020. године



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, ОПШТИНА ВРБАС, Врбас, ул. Маршала Тита бр.89, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТИНЕ ВРБАС ЗА 2018. ГОДИНУ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ  
НА ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА ИЗНАД ОДОБРЕНИХ АПРОПРИЈАЦИЈА, ЈАВНЕ НАБАВКЕ И  
РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1329/2019-04/16, Београд, 07. новембар 2019. године

Неправилности које су обухваћене налазима за које је у поступку ревизије оцењено да указују из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази или у Прилогу* извештаја и мере исправљања:

**1. Неправилност број 1**

**1. Утврђена неправилност**

**1. Преузимање обавеза изнад одобрених апропријација из извора 01**

Директни и индиректни корисници буџетских средстава општине Врбас су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе у односу на одобрене апропријације из извора 01 у износу од 41.017.629,00 динара.

- 1.1. Председник општине Врбас је на дан 31.12.2018. године преузео обавезе у износу од 199 хиљада динара изнад одобрене апропријације (извор 01) за економску класификацију 423- Услуге по уговору у износу од 198.962,00 динара.
- 1.2. Општинско веће општине Врбас је на дан 31.12.2018. године преузело обавезе у износу од 7 хиљада динара изнад одобрене апропријације (извора 01) за економску класификацију 423- Услуге по уговору у износу од 6707,00 динара.
- 1.3. Општинска управа Врбас је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 40.491.580,00 динара изнад одобрене апропријације (извор 01) и то:
  - за економску класификацију 421- Стални трошкови износе 7.401.697,37 динара;
  - за економску класификацију 423-Услуге по уговору износе 3.870.305,45 динара;
  - за економску класификацију 424- Специјализоване услуге износе 580.155,34 динара;

- за економску класификацију 425-Текуће поправке и одржавање износи 1.104.558,02 динара,
- за економску класификацију 426-Материјал износи 561.465,37 динара;
- за економску класификацију 424-Специјализоване услуге износи 19.440,00 динара,
- за економску класификацију 424-Функционисање локалних установа културе износи 88.000,00 динара;
- за економску класификацију 422-Трошкови путовања износе 960.876,36 динара;
- за економску класификацију 472-Накнаде за социјалну заштиту из буџета износи 1.919.193,98 динара;
- за економску класификацију 427- Накнаде за социјалну заштиту из буџета износи 1.122.202,67 динара;
- за економску класификацију 427-Накнаде за социјалну заштиту из буџета износи 1.367.231,19 динара;
- за економску класификацију 454-Субвенције приватним предузећима износе 259.404,00 динара;
- за економску класификацију 423-Услуге по уговору износи 250.819,00 динара;
- за економску класификацију 424-Специјализоване услуге износи 169.810,00 динара;
- за економску класификацију 425-Текуће поправке и одржавање износе 4.861.597,78 динара;
- за економску класификацију 424-Специјализоване услуге износе 1.112.712,34 динара;
- за економску класификацију 424-Специјализоване услуге износи 13.629.499,51 динара;
- за економску класификацију 421-Стални трошкови износи 652.676,59 динара;
- за економску класификацију 425-Текуће поправке и одржавање износи 559.842,69 динара;

1.4. Народна библиотека „Данило Киш“ Врбас је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 231 хиљада динара изнад одобрене апропријације (извора 01) за економску класификацију 421- Стални трошкови износи 176.866,95 динара и за економску класификацију 423-Услуге по уговору износи 53.718,00 динара, односно укупно 230.584,00 динара.

1.5. Трећа Месна заједница Врбас је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 90 хиљада динара изнад одобрене апропријације (извора 01) за економску класификацију 425-Текуће поправке и одржавање 89.796,10 динара.

## 1.2. Мера исправљења

- 1.2.1. На разделу Председника општине у буџетској 2019. години износ планираних апропријација Одлуком о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину од 30. децембра 2019. године ("Службени лист општине Врбас", број 27/2019) је довољан за измирење преузетих обавеза по рачунима и уговорима по којима је постојала обавеза на дан 31.12.2019. године.
- 1.2.2. На разделу Општинског већа у буџетској 2019. години износ планираних апропријација Одлуком о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину од 30. децембра 2019. године ("Службени лист општине Врбас", број 27/2019) је довољан за измирење преузетих обавеза по рачунима и уговорима по којима је постојала обавеза на дан 31.12.2019. год.,
- 1.2.3. На разделу Општинске управе општине Врбас у буџетској 2019. години износ планираних апропријација Одлуком о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину од 30. децембра 2019. године ("Службени лист општине Врбас", број 27/2019) је довољан за измирење преузетих обавеза по рачунима и уговорима по којима је постојала обавеза на дан 31.12.2019. године.
- 1.2.4. На разделу Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса у буџетској 2019. години износ

планираних апропријација Одлуком о ребалансу буџета општине Врбас за 2019.годину од 30.децембра 2019.године ("Службени лист општине Врбас", број 27/2019) је довољан за измирење преузетих обавеза по рачунима и уговорима по којима је постојала обавеза на дан 31.12.2019.године.

- 1.2.5. На разделу Треће месне заједнице у буџетској 2019.години износ планираних апропријација Одлуком о ребалансу буџета општине Врбас за 2019.годину од 30.децембра 2019.године ("Службени лист општине Врбас", број 27/2019) је довољан за измирење преузетих обавеза по рачунима и уговорима по којима је постојала обавеза на дан 31.12.2019.године.

### **1.3. Природа мере исправљења**

- 1.3.1. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
- 1.3.2. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
- 1.3.3. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
- 1.3.4. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
- 1.3.5. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

### **1.4. Период предузимања мере исправљења**

- 1.4.1. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.
- 1.4.2. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.
- 1.4.3. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.
- 1.4.4. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.
- 1.4.5. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

### **1.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета**

#### **1.5.1.**

- Изјава Председника општине Врбас број 06-3-114/2020-II/02 од 12. фебруара 2020. године
- Табела - преузете обавезе по рачунима и уговорима
- Извод из Одлуке о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину број 82-2020-IV/11
- Извршење буџета за раздео председника општине
- Табела - обавезе које нису плаћене на дан 31.12.2019. године

#### **1.5.2.**

- Изјава Председника општине Врбас број 06-4-32/2020-III/02 од 12. фебруара 2020. године
- Табела - преузете обавезе по рачунима и уговорима
- Извод из Одлуке о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину број 83-2020-IV/11
- Извршење буџета за раздео општинског већа
- Табела - обавезе које нису плаћене на дан 31.12.2019. године

### 1.5.3.

- Изјава Начелника општинске управе Врбас број 020-5/2020-IV/01 од 11. фебруара 2020. године
- Табела - преузете обавезе по рачунима и уговорима
- Изводи из Одлуке о ребалансу буџета општине Врбас за 2019. годину од 11. фебруара 2020. године
- Извршење буџета за раздео општинске управе
- Табела - обавезе које нису плаћене на дан 31.12.2019. године
- Табела о уговорима о јавној набавци
- Уговори о јавној набавци

### 1.5.4.

- Табела корисника буџетских средстава Народна библиотека „Данило Киш“ Врбас од 10.02.2020. године
- Табела и образложење за преузете обавезе
- Рекапитулација зараде за месец 12 (редни број исплате 2) 2019. година
- Пореска пријава о обрачунатим и плаћеним доприносима за обавезно социјално осигурање на зараде кроз накнаде за месец 12 (редни број исплате 2) 2019. година
- Пореска пријава о обрачунатом и плаћеном порезу на зараде месец 12 (редни број исплате 2) 2019. година
- Путни трошак за месец 9 2019. године
- Путни трошак за месец 10 2019. године
- Путни трошак за месец 11 2019. године
- Путни трошак за месец 12 2019. године
- Предрачун број: ЕКП 0553/19 Дунавпревоз ДОО
- Предрачун број: ЕКП 0660/19 Дунавпревоз ДОО
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26528163
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526632
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526631
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526630
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526629
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526628
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526627
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019 број 26526626
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26689627
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690351
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690350
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690346
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690348
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690349
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690352
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019 број 26690347
- Рачун за комуналне услуге ЈКП Стандард Врбас број 2042104979-374-4884 за децембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-11-14786 за новембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-11-14785 за новембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-11-14784 за новембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-11-14787 за новембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-12-14786 за децембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-12-14785 за децембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-12-14784 за децембар 2019.год
- Рачун ЈКП Комуналац Врбас број 40-2019-12-14787 за децембар 2019.год
- Рачун број 17-218-021-1712312 за новембар 2019. Телеком Србија
- Рачун број 07-218-064-1712313 за новембар 2019. Телеком Србија
- Рачун број 82-219-021-2391694 за децембар 2019. Телеком Србија
- Рачун број 72-219-064-2391695 за децембар 2019. Телеком Србија
- Рачун број 019-1279-006433545-000 Компанија Дунав Осигурање А.Д.О.
- Рачун број 038-1279-100243010-000 Компанија Дунав Осигурање А.Д.О.
- Рачун број 001-1279-010189071-000 Компанија Дунав Осигурање А.Д.О.

- Рачун број 172/2019 Ваџка Pres & Око Nas
- Рачун број 357/19 СПУР Градска кафана
- Рачун број 19-рн004004244 Самба кафа ДОО
- Фактура - мп 74260020805789 Универекспорт ДОО Нови Сад
- Отпремница - рачун 18119 СТР и комисион „ИТИ“
- Отпремница - рачун 18611 СТР и комисион „ИТИ“
- Отпремница - рачун 18610 СТР и комисион „ИТИ“
- Рачун - отпремница број 11202/2019 Studio Sec ДОО

#### 1.5.5.

- Табела корисника буџетских средстава Трећа месна заједница од 16.01.2020. године
- - *Картица добављача 00001 ЈП ЕПС Београд; Картица добављача 00002 Телеком Србија; Картица добављача 00003 СББ ДОО; Картица добављача 00004 ЈКП Комуналац; Картица добављача 00005 ЈП „Врбас-гас“; Картица добављача 00058 СТР „Ивса“; Картица добављача 00052 ДОО „Биорона-м“*

## 2 Неправилност број 2.

### 2.1. Утврђена неправилност

#### Преузимање обавеза изнад одобрених апропријација из осталих извора финансирања

Индијектни корисници буџетских средстава општине Врбас су на дан 31.12.2018. године преузели веће обавезе из осталих извора у односу на одобрене апропријације у износу од 2.524.282,00 динара.

2.1.1. Центар за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас је на дан 31.12.2018. године преузео обавезе у износу од 2.009.922,00 динара изнад одобрене апропријације (остали извори) из сопствених прихода (извор 04), а да није подносио захтев Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из прихода из додатних активности (сопствени приходи). Преузимање обавеза изнад одобрене апропријације је извршено:

- на економској класификацији 411000-Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) у износу од 148.293,00 динара;
- на економској класификацији 412000- Доприноси за социјално осигурање на терет послодавца у износу од 51.919,00 динара;
- на економској класификацији 415000-Накнаде трошкова за запослене у износу од 216.246,00 динара;
- на економској класификацији 423000-Уговорене услуге у износу од 454.168,00 динара;
- на економској класификацији 426000-Материјал у износу од 782.572,00 динара;
- на економској класификацији 465000-Остале дотације и трансфери у износу 356.724,00 динара;

из сопствених прихода (извор 04), а да није подносио захтев Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас надлежном за финансије за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из прихода из додатних активности (сопствени приходи).

2.1.2. Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 30 хиљада динара изнад одобрене апропријације (остали извори): у

30.456,00 динара. Преузимање обавеза изнад одобрене апропријације је извршено:

-на економској класификацији 422000 - Трошкови путовања у укупном износу 12.561,50 динара и

-на економској класификацији 415000 - Накнаде трошкова за запослене у износу од 17.894,90 динара, а да није подносила захтев Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из прихода из додатних активности (сопствени приходи).

2.1.3. Месна заједница Бачко Добро Поље је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 20 хиљада динара изнад одобрене апропријације (остали извори) :у 19.539,00 динара из сопствених прихода (извор 04) ,а да није подносила захтев Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из прихода из додатних активности (сопствени приходи) Преузимање обавеза изнад одобрене апропријације је извршено:

-на економској класификацији 424000-Специјализоване услуге у износу од 19.539,00 динара, а да није подносила Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из прихода из додатних активности (сопствени приходи).

2.1.4. Месна заједница Савино Село је на дан 31.12.2018. године преузела обавезе у износу од 464 хиљаде динара изнад одобрене апропријације (остали извори): у 464.365,00 динара. На основу ревизије презентоване документације, утврђено је да је Месна заједница Савино Село из сопствених прихода (извор 04) преузела обавезе у износу од 464.365,00 динара. Преузимање обавеза изнад одобрене апропријације је извршено:

- на економској класификацији 424000 – Специјализоване услуге у износу од 464.365,00 динара,а да није подносила захтев Одељењу за финансије и буџет Општинске управе Врбас за отварање односно повећање одговарајуће апропријације за извршавање расхода из додатних активности.

## 2.2. Мере исправљења

2.2.1. У буџетској 2019.години Центар за физичку културу „Драго Јововић" Врбас из Врбаса као индиректни корисник се није обраћао општини Врбас са захтевом за преусмеравање апропријација из осталих извора из разлога што није дошло до прекорачења обавеза у односу на одобрене апропријације.

2.2.2. У буџетској 2019.години Предшколска установа „Бошко Буха" Врбас као индиректни корисник се није обраћала општини Врбас са захтевом за преусмеравање апропријација из осталих извора из разлога што није дошло до прекорачења обавеза у односу на одобрене апропријације.

2.2.3. У буџетској 2019.години Месна заједница Бачко Добро Поље, као индиректни корисник се није обраћала општини Врбас са захтевом за преусмеравање апропријација из осталих извора из разлога што није дошло до прекорачења обавеза у односу на одобрене апропријације.

2.2.4. У буџетској 2019.години Месна заједница Савино Село, као индиректни корисник се није обраћала општини Врбас са захтевом за преусмеравање апропријација из осталих извора из разлога што није дошло до прекорачења обавеза у односу на одобрене апропријације.

## 2.3. Природа мере исправљења

2.3.1. Мерама исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

2.3.2. Мерама исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

2.3.3. Мерама исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

2.3.4. Мерама исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

#### 2.4. Период предузимања мере исправљења

2.4.1. Мере исправљења су предузете у 2019. години.

2.4.2. Мере исправљења су предузете у 2019. години.

2.4.3. Мере исправљења су предузете у 2019. години.

2.4.4. Мере исправљења су предузете у 2019. години.

#### 2.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

##### 2.5.1.

- Табела корисника буџетских средстава: Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас,
- Изјава директора Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 128 од 11.02.2020. године
- Обавештење о укупном износу преузетих обавеза изнад одобрене апропријације у табели 1. из извора 01 и извора 04,
- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године,
- Захтев за трансфер средстава од 13.01.2020. године
- Табела 1. Зараде исплаћене за децембар 2019. године
- Обавештење о укупном износу преузетих обавеза изнад одобрене апропријације у табели из извора 01, конто 421
- Уговор о снабдевању топлотном енергијом број 04-5462 од 25.09.2018. године
- Анекс Уговора о снабдевању топлотном енергијом број 04-5462 од 25.09.2018. године, број 04-6241 од 31.10.2018. године
- Анекс Уговора о снабдевању топлотном енергијом број 873 од 10.10.2019. године
- Захтев за трансфер средстава од 09.12.2019. године
- Рачун за комуналне услуге ЈКП „Стандард“ Врбас број 2042112486-373-11339 за новембар 2019. године
- Захтев за трансфер средстава од 13.01.2019. године
- Рачун за комуналне услуге ЈКП „Стандард“ Врбас број 2042112486-374-11339 за децембар 2019. године
- Уговор о јавној набавци електричне енергије са потпуним снабдевањем број 577 од 19.07.2019. године
- Захтев за трансфер средстава од 21.11.2019. године
- Рачун за електричну енергију - октобар 2019., рачун број 26354111
- Захтев за трансфер средстава од 24.12.2019. године
- Рачун за електричну енергију - новембар 2019., рачун број 26520506
- Захтев за трансфер средстава од 22.01.2020. године
- Рачун за електричну енергију - децембар 2019., рачун број 26683184
- Обавештење о укупном износу преузетих обавеза изнад одобрене апропријације у табели из извора 04, конто 423
- Уговор о набавци лабораторијских услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 52 од 21.01.2019. године

- Анекс Уговора о набавци лабораторијских услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 52 од 21.01.2019. године, број 1009 од 03.12.2019. године
- Рачун број 013826/19-31 Институт за јавно здравље Војводине
- Рачун број 013678/19-31 Институт за јавно здравље Војводине
- Уговор о набавци добара - рачунари, рачунарска опрема, потрошни материјал и услуге сервисирања за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 609 од 25.07.2019. године
- Рачун - отпремница број 11205/2019 „Studio SEC“ ДОО
- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 968 од 26.11.2019. године
- Рачун број 061/19 „System bilbordi“
- Уговор о набавци услуга контролосања електричне инсталације за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 1115 од 30.12.2019. године
- Рачун број 408/19 „Pan alarm“
- Приступница број 112 од 10.05.2004. године Асоцијација Спортских Центара Србије
- Рачун број 034-4-2019 Асоцијација Спортских Центара Србије
- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 973 од 27.11.2019. године
- Рачун број 00872 „Studio plus“
- Уговор о дозволи за јавно саопштавање број 70-8910/1 од 13.09.2019. године Сокој
- Рачун број R - 12445/2019 Организација произвођача фонограма Србије - ОФПС
- Рачун број R - 12444/2019 Организација произвођача фонограма Србије - ОФПС
- Рачун број R - 30854/2019 Организација произвођача фонограма Србије - ОФПС
- Рачун број R - 30853/2019 Организација произвођача фонограма Србије - ОФПС
- Рачун број 105427/2019 Sokoј
- Рачун број 105428/2019 Sokoј
- Рачун број 126189/2019 Sokoј
- Рачун број 126188/2019 Sokoј
- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 1119 од 30.12.2019. године
- Број рачуна 05-370/2019 Установа за стручно оспособљавање одраслих Апатин
- Уговор о пружању услуга одржавања и сервисирања техничких средстава и уређаја за обезбеђење лица, имовине и пословања број 1268 од 31.12.2018. године
- Анекс Уговора о пружању услуга одржавања и сервисирања техничких средстава и уређаја за обезбеђење лица, имовине и пословања, број 1006 од 03.12.2019. године
- Рачун број МЦ 702/19 РГД - ФТО ДОО
- Уговор о набавци услуга дезинсекције и дератизације за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 100 од 30.01.2019. године
- Анекс Уговора о набавци услуга дезинсекције и дератизације за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас, број 1014 од 03.12.2019. године
- Рачун број Б973 „Циклонизација“ АД
- Уговор о пружању услуга маркетинга број 1113 од 31.10.2018. године
- Уговор о набавци услуга маркетинга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 1129 од 31.12.2019. године
- Рачун/фактура: 020/19 Удружење грађана „Радгост“
- Уговор о вођењу послова безбедности и здравља на раду број 23-2/03-2019 од 27.03.2019. године
- Анекс Уговора о вођењу послова безбедности и здравља на раду, број 991 од 02.12.2019. године
- Рачун број 04/2020 „Safety First“ Бачко Добро Поље
- Закључница број 190918373 Параграф Лекс ДОО
- Рачун 1924023-20 Параграф Лекс ДОО
- Уговор о вршењу лабораторијских испитивања готових јела и микробијских анализа радних површина узетих методом бриса од 14.01.2019. године
- Анекс Уговора о вршењу лабораторијских испитивања готових јела и микробијских анализа радних површина узетих методом бриса, број 1007 од 03.12.2019. године
- Рачун број 7624-01-51-24 Jugoinspekt Beograd



- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 580 од 22.07.2019. године
- Рачун - отпремница 19-360-000135 Fantasy
- Анекс уговора о пружању услуга одржавања и ажурирања веб сајта број 574 од 18.07.2019. године
- Фактура број 2019-956 Аxiom
- Фактура број 2019-952 Аxiom
- Уговор о пружању услуга на физичким пословима број 1158 од 20.11.2018. године
- Фактура 19-0611 ДОО Маџинас - Resursi Novi Sad
- Уговор о организовању повремених и привремених послова број 1141 од 31.12.2019. године
- Фактура 19-3230 „Маџинас“ studentska zadruga sa p.o.
- Фактура 19-3217 „Маџинас“ studentska zadruga sa p.o.
- Уговор о пословној сарадњи број 379 од 30.04.2018. године
- Обавештење о укупном износу преузетих обавеза изнад одобрене апропријације у табели из извора 04, конто 425
- Уговор о набавци добара - грађевински материјал за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 600 од 25.07.2019. године
- Рачун - отпремница број 292/19 СТР БГ Комерц
- Уговор о набавци добара - пвц столарија, стаклорезачке услуге за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 608 од 25.07.2019. године
- Анекс Уговора о набавци добара - пвц столарија, стаклорезачке услуге за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас, број 985 од 02.12.2019. године
- Рачун број 2019-100000070 Termoglass стаклорезац
- Рачун број 2019-100000071 Termoglass стаклорезац
- Уговор о купопродаји робе број 34 од 14.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе, број 1000 од 03.12.2019. године
- Отпремница - рачун 18430 СТР и комисион ИТI
- Отпремница - рачун 18492 СТР и комисион ИТI
- Отпремница - рачун 18414 СТР и комисион ИТI
- Отпремница - рачун 18351 СТР и комисион ИТI
- Отпремница - рачун 18445 СТР и комисион ИТI
- Уговор о пружању водоинсталатерских услуга број 36 од 14.01.2019. год
- Анекса Уговора о пружању водоинсталатерских услуга број 999 од 03.12.2019. год
- Коначни рачун број 136/19 Грађамонт ДОО Нови Сад
- Уговор о купопродаји робе 839 од 01.10.2019. год
- Фактура - отпремница 0471/2019 ДОО Zolrix Computers Company
- Рачун - отпремница 804/2019 Covels ДОО
- Рачун - отпремница 3688-19 STZR Akvatika
- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 824 од 26.09.2019. год
- Рачун број 022/19 „Мијо сигурносна електротехника“ ДОО
- Уговор о набавци услуга за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 776 од 05.09.2019. год
- Рачун број 05-120-1-36800 СЗТР „Мику“
- Рачун број 05-118-1-36800 СЗТР „Мику“
- Рачун - отпремница број: 1563/2019 Grand Саупан
- Обавештење о укупном износу преузетих обавеза изнад одобрене апропријације у табели из извора 04, конто 426
- Уговор о набавци добара - млеко, млечни производи, пиће за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 601 од 25.07.2019. год
- Уговор о купопродаји робе број 566 од 15.07.2019. год
- Рачун број 45/19 СЗТКР Цвет од 31.12.2019. год
- Уговор о купопродаји робе број 624 од 30.07.2019. год
- Рачун број 21570 Arabela pet shop
- Фактура број 66866/10 ПП „Сава Ковачевић“ АД
- Рачун - отпремница 68647/085 Дана
- Рачун - отпремница 67848/05 Дана
- Рачун - отпремница 70010/5 Дана

- Уговор о јавној набавци добара - средстава за одржавање хигијене за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 364 од 08.05.2019. год
- Рачун - отпремница број 41-2422 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2414 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2404 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 42-938 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2413 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 42-939 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2405 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2383 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2266 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2349 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 42-920 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2350 Inko national DOO
- Рачун - отпремница број 41-2346 Inko national DOO
- Уговор о купопродаји робе број 787 од 09.09.2019. год
- Отпремница - рачун 08012 Triexport - import од 10.12.2019. год
- Уговор о купопродаји робе за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 569 од 17.07.2019. год
- Рачун - отпремница 8/2019 Mikom - VS
- Рачун - отпремница 7/2019 Mikom - VS
- Уговор о купопродаји робе број 614 од 25.07.2019. год
- Рачун број 100/5 - 19370/19 Књаз Милош - Натура ДОО Београд
- Уговор о купопродаји робе за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 568 од 16.07.2019. год
- Рачун број 149/2019 од 11.12.2019. год [REDACTED]
- Рачун број 151/2019 од 24.12.2019. год [REDACTED]
- Рачун број 130/2019 од 14.12.2019. год [REDACTED]
- Уговор о купопродаји робе број 398 од 09.01.2019. год
- Уговор о купопродаји робе број 1027 од 06.12.2019. год
- Рачун број 01/190100036850 Тривит ДОО Бечеј
- Рачун број 01/190100039024 Тривит ДОО Бечеј
- Рачун број 01/190100038017 Тривит ДОО Бечеј
- Уговор о купопродаји робе за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 576 од 19.07.2019. год
- Рачун број 250383926737 од 25.12.2019. год Фабрика за прераду воћа и поврћа „Нектар“ ДОО Бачка Паланка
- Уговор о купопродаји робе број 18 од 09.01.2019. год
- Анекс Уговора о купопродаји робе број, 1001 од 03.12.2019. год
- Рачун - отпремница 2107/19 „Златна жита“ СЗР
- Рачун - отпремница 2054/19 „Златна жита“ СЗР
- Рачун - отпремница 2109/19 „Златна жита“ СЗР
- Рачун - отпремница 2018/19 „Златна жита“ СЗР
- Рачун - отпремница 2019/19 „Златна жита“ СЗР
- Рачун - отпремница 2056/19 „Златна жита“ СЗР
- Анекс Уговора о купопродаји робе број, 1004 од 03.12.2019. године
- Уговор о купопродаји робе број 14 од 09.01.2019. године
- Рачун број 937 од 19.12.2019. год „Дора“ СТР и комисион
- Уговор о купопродаји робе број 127 од 09.01.2019. год
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1015 од 03.12.2019.
- Рачун - отпремница иф-2640 SAICAF
- Уговор о купопродаји робе број 15 од 09.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1003 од 03.12.2019. године
- Рачун - отпремница број 19-рн004004419 „Самба кафа“ ДОО
- Рачун - отпремница број 19-рн004004364 „Самба кафа“ ДОО
- Уговор о купопродаји робе број 17 од 09.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1002 од 03.12.2019. године
- Рачун - отпремница ф-01150/19 Зебра СТР Бачка Топола

- Рачун - отпремница ф-01152/19 Зебра СТР Бачка Топола
- Уговор о купопродаји робе број 1087 од 27.12.2019. године
- Рачун/отпремница 96512602 Atlantic Brands
- Рачун/отпремница 92167741 Atlantic Brands
- Рачун/отпремница 96478401 Atlantic Brands
- Рачун/отпремница 96492446 Atlantic Brands
- Уговор о купопродаји робе број 81 од 24.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1010 од 03.12.2019. године
- Рачун број 05-23-10-1031311 Ice house T.R. на велико i malo
- Уговор о купопродаји робе за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 567 од 15.07.2019. год
- Фактура - отпремница број 12046922/19 „Адрина“ ДОО за производњу и трговину Нови Сад
- Уговор о купопродаји робе број 702 од 10.09.2019. године
- Рачун - отпремница 001968/2019 Sprint air
- Рачун - отпремница 001760/2019 Sprint air
- Уговор о купопродаји алкохолних и безалкохолних пића број 298 од 16.04.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји алкохолних и безалкохолних пића број 993 од 02.12.2019. год
- Рачун - отпремница 19-рн054006304 Euroра - promet 2000 ДОО
- Рачун - отпремница 19-рн054006305 Euroра - promet 2000 ДОО
- Рачун - отпремница 19-рн054006427 Euroра - promet 2000 ДОО
- Рачун - отпремница 19-рн054006427 Euroра - promet 2000 ДОО
- Рачун - отпремница 19-рн054006510 Euroра - promet 2000 ДОО
- Рачун - отпремница 19-рн054006469 Euroра - promet 2000 ДОО
- Уговор о набавци добара - колачи, торте за потребе Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 669 од 07.08.2019. године
- Рачун-отпремница број 27122019-15 „Кремпито“ СЗТР
- Уговор о купопродаји робе број 64 од 23.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1008 од 03.12.2019. године
- Рачун број 05-1937-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1918-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1921-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1935-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1931-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1907-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1893-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1894-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1902-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1877-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1873-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1862-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1857-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1851-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Рачун број 05-1834-51-230 „Supermix plus“ ДОО
- Уговор о купопродаји робе број 558 од 09.07.2019. године
- Рачун/отпремница број 2412/2019-1 Тривера ДОО
- Уговор о купопродаји робе број 83 од 04.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1011 од 03.12.2019. године
- Отпремница - рачун број 623/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 2341/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 2408/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 3819/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 2367/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 3781/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 2315/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 3747/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 3712/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Отпремница - рачун број 2293/19 ДОО „Савић трговина С.Ј.Н.“
- Уговор о купопродаји робе број 96 од 04.01.2019. године

- Анекс Уговора о купопродаји робе број 1012 од 03.12.2019. године
- Рачун - отпремница фа190410931 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190411433 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190411312 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190411425 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410390 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410484 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410562 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410670 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410643 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410758 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410952 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410796 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410871 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410909 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница фа190410986 Дарком ДОО за унутрашњу и спољну трговину
- Рачун - отпремница 19-300-000490 Дива
- Уговор о купопродаји робе број 37 од 09.01.2019. године
- Анекс Уговора о купопродаји робе број 998 од 03.12.2019. године
- Рачун - отпремница 19-300-000029 Капак ДОО
- Уговор о купопродаји робе број 553 од 08.07.2019. год
- Рачун/ отпремница н651334 Фриком ДОО Београд
- Рачун/ отпремница н630459 Фриком ДОО Београд
- Рачун/ отпремница н659080 Фриком ДОО Београд
- Рачун/ отпремница н666117 Фриком ДОО Београд
- Рачун/ отпремница н651333 Фриком ДОО Београд
- Уговор о купопродаји 2020 Карнекс ДОО Индустрија меса Врбас број 102 од 04.02.2020. год
- Рачун - отпремница 201020364 Карнекс ДОО Индустрија меса Врбас од 30.12.2019. год
- Уговор о купопродаји 629/2019 од 31.07.2019. год Универекспорт ДОО Нови Сад
- Фактура - мп30110030113895 Универекспорт ДОО Нови Сад од 30.12.2019. год
- Фактура - мп89440010147670 Универекспорт ДОО Нови Сад
- Фактура - мп86730010147112 Универекспорт ДОО Нови Сад
- Фактура - мп83270020807375 Универекспорт ДОО Нови Сад
- Фактура - мп66650020804306 Универекспорт ДОО Нови Сад од 11.12.2019. год
- Уговор о купопродаји робе Метро ДОО Београд број 113931-04 од 01.01.2020. год
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/358088 Metro Cash & Carry Srbija
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/365037 Metro Cash & Carry Srbija
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/351036 Metro Cash & Carry Srbija
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/358083 Metro Cash & Carry Srbija
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/358089 Metro Cash & Carry Srbija
- Број рачуна/отпремнице 0/0(022)0040/365013 Metro Cash & Carry Srbija
- Уговор о јавној набавци 570 од 17.07.2019. године
- Рачун број 56130842 Петрол ДОО Београд
- Рачун број 56006583 Петрол ДОО Београд
- Уговор о купопродаји робе број 771 од 04.09.2019. год
- Рачун број 05-13-0-979668 „Код наше нане“ пекара и трговина
- Уговор о продаји, малопродаја - одложено плаћање број 1516 од 05.06.2019. године
- Рачун број 220 Индустрија меса Матијевић ДОО Нови Сад
- Рачун број 225 Индустрија меса Матијевић ДОО Нови Сад
- Рачун број 224 Индустрија меса Матијевић ДОО Нови Сад
- Рачун број 214 Индустрија меса Матијевић ДОО Нови Сад

## 2.5.2.

- Изјашњење руководиоца Финансијско - рачуноводственог сектора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 314 од 11.02.2020. год

- Табела корисника буџетских средстава Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас

## 2.5.3.

-Табела корисника буџетских средстава: Месна заједница Бачко Добро Поље од 16.01.2020. год,

- Картица добављача 00001 ЈП ЕПС; Картица добављача 00002 Телеком Србија Ад ; Картица добављача 00003 ЈКП Комуналац; Картица добављача 00007 Квики Маркет; Картица добављача 00048 Арес ВНД.; Картица добављача 00033 „Best & Co“; Картица добављача 00025 „Блиц Р - инжењеринг“; Картица добављача 00015 „Континентал“ Бечеј; Картица добављача 00023 „Фокус“ ДОО; Картица добављача 00041 „Мегабајт-мм“ СЗР; Картица добављача 00034 ЗМ ентеријер; Картица добављача 00028 Апотека „Врбас“; Картица добављача 00029 БГ комерц; Картица добављача 00008 Бифе Дурмитор; Картица добављача 00013 ДДОР осигурање; Картица добављача 00006 Дневник пољопривредник АД; Картица добављача 00035 Елмедо СЗР; Картица добављача 00004 Еуропетрол ДОО; Картица добављача 00042 Фригоелектро; Картица добављача 00047 ГР „Петар Мажих“; Картица добављача 00032 ИК „Прометеј“; Картица добављача 00009 Јазип; Картица добављача 00045 Лесковачка вера; Картица добављача 00010 Летић ДОО; Картица добављача 00036 Медлаб; Картица добављача 00012 Мозаик - компани; Картица добављача 00019 ПР „Зувани Хорн“; Картица добављача 00022 ПТР „Бон апетит - о.т.“; Картица добављача 00005 Поликлиника Перинатал; Картица добављача 00026 ресторан Бакино двориште; Картица добављача 00038 Sintex; Картица добављача 00031 СМО Инвалида; Картица добављача 00037 СПР „АФЦ Миловић“; Картица добављача 00016 ССР „Храст - ЗТ“; Картица добављача 00014 СТР „ИТИ“; Картица добављача 00043 СТР „Лала стоп“; Картица добављача 00044 СТР „Манојловић“; Картица добављача 00018 СТР „НДЛ“; Картица добављача 00011 СТР „Водице“; Картица добављача 00021 СТР „Зебра“; Картица добављача 00024 СЗР „Аргон“; Картица добављача 00046 СЗР „Ноте décor“; Картица добављача 00017 СЗР „Жижа“; Картица добављача 00020 СЗТР „Big рарит“; Картица добављача 00030 ТП „Јасмин“ ДОО; Картица добављача 00040 ТР „Каменко и мајстори“; Картица добављача 00039 „Zotrix Computers“; Картица добављача 00027 ЗУАпотека „Бену“; Картица добављача 00049 Илумина ДОО;

## 2.5.4.

-Табела корисника буџетских средстава: Месна заједница Савино Село од 16.01.2020 године,

- Картица добављача 00001 ЈП ЕПС; Картица добављача 00005 СТР „ИТИ“; Картица добављача 00004 „Rich Petrol“ ДОО; Картица добављача 00002 Телеком Србија; Картица добављача 00003 ЈКП Комуналац; Картица добављача 00009 ТР Краљица; Картица добављача 00014 „Zotrix Computers“; Картица добављача 00006 СТР „Зебра“; Картица добављача 00025 ТР „Брод ИЛ“; Картица добављача 00064 ПГ „Мартић Бојана“; Картица добављача 00066 Молиментум; Картица добављача 00067 „Спорт-трофеј“; Картица добављача 00008 ЦФК „Драго Јововић“;

## 3. Неправилност број 3

### 3.1. Утврђена неправилност

#### Планирање јавних набавки

Део индиректних корисника буџета општине Врбас и то: Предшколска установа „ Бошко Буха“ Врбас, Културни центар Врбас, Туристичка организација општине Врбас, Прва Месна заједница Врбас, Друга месна заједница Врбас, Трећа месна заједница Врбас, Месна заједница Бачко Добро Поље, Месна заједница Змајево, Месна заједница Куцура, Месна заједница Равно

Село и Месна заједница Савино Село није донео акт, којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

### **3.2. Мера исправљења**

Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је донела Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке којим се ближе уређује начин планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас.

Културни центар Врбас је донео Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке којим се уређује начин обављања послова јавних набавки у складу са законом којим се уређују јавне набавке, начин планирања јавних набавки-критеријуми, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта, одговорност за планирање, циљеви поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола јавних набавки и начин праћења извршења уговора о јавној набавци унутар Културног центра Врбаса.

Туристичка организација општине Врбас, је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Туристичке организације општине Врбас.

Прва месна заједница Врбас је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Првој месној заједници, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Прве месне заједнице Врбас.

Друга месна заједница Врбас је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Другој месној заједници, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Друге месне заједнице Врбас.

Трећа месна заједница Врбас је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Трећој месној заједници, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Треће месне заједнице.

Месна заједница Бачко Добро Поље је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Бачко Добро Поље, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Месне заједнице Бачко Добро Поље.

Месна заједница Змајево је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Змајево, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Месне заједнице Змајево.

Месна заједница Куцура је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Куцура, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Месне заједнице Куцура.

Месна заједница Равно Село је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Равно Село, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Месне заједнице Равно Село.

Месна заједница Савино Село је донела Правилник о ближе уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Савино Село, којим се ближе уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Месне заједнице Савино Село.

### **3.3. Природа мере исправљења**

Мерама исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

### 3.4. Период предузимања мера исправљања

Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

### 3.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас број 4149 од 26. децембра 2019. године,
- Одлука Управног одбора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4149 од 26. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке - Културни центар Врбас број 548 од 18. новембра 2019. године,
- Извод из записника са III седнице Управног одбора Културног центра Врбаса број 548 од 18. новембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Туристичкој организацији општине Врбас број 332-174-1/2019 од 20. децембра 2019. године,
- Одлука Управног одбора Туристичке организације општине Врбас број 332-174/2019 од 20. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Првој месној заједници Врбас број: 92-1/2019 од 19. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Прве месне заједнице Врбас, број 92-2/19 од 19. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Другој месној заједници Врбас број: 70/1 од 18. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Друге месне заједнице Врбас број 69-1/2019 од 18. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Трећој месној заједници Врбас број: 35-19/2 од 19. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Треће месне заједнице Врбас број 35 -19/3 од 19. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Бачко Добро Поље број 107/2019 од 19. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Месне заједнице Бачко Добро Поље број 108-19 од 19. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Змајево број број 205-1/2019 од 18. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Месне заједнице Змајево број 205-2 од 18. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Куцура број:222 од 17. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Месне заједнице Куцура број 221 од 17. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Равно Село број 58/2019 од 18. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Месне заједнице Равно Село број 58-1/2019 од 18. децембра 2019. године;
- Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Месној заједници Савино Село број 82 од 18. децембра 2019. године,
- Одлука Савета Месне заједнице Савино Село број 83 од 18. децембра 2019. године.

## 4. Неправилност број 4.

### 4.1. Утврђена неправилност

#### Покретање поступака јавних набавки

Председник општине није био надлежан за покретање поступака јавних набавки и преузимање обавеза по основу уговора о јавним набавкама које су планиране код Општинске управе. Одлуке о покретању поступака јавне набавке, решења о образовању комисије за јавну набавку, одлуке о додели уговора и уговоре о јавној набавци радова је потписао и обавезе преузео, председник Општине, иако средства за предметне јавне набавке нису обезбеђена, односно планирана у разделу Општинског већа и председника Општине као органа и наручиоца у смислу одредби Закона о јавним набавкама.

#### 4.2. Мера исправљења

Захтеве за покретање поступка јавне набавке, одлуке о покретању поступака јавне набавке, решења о образовању комисије за јавну набавку, одлуке о додели уговора и уговоре о јавној набавци радова, а за која средства за предметне јавне набавке нису обезбеђена, односно планирана на разделу Општинског већа и председника Општине као органа и наручиоца у смислу одредби Закона о јавним набавкама и које нису предмет рада Општинске управе, већ се спроводе у корист развоја Општине, односно за добробит грађана општине Врбас, Председник општине Врбас ће потписивати и обавезе преузимати у својству наредбодавца за извршење буџета двојно уз потпис Начелника Општинске управе општине Врбас, на чијим позицијама су планирана средства.

#### 4.3. Природа мере исправљења

Мером исправљења је иницирано отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

#### 4.4. Период предузимања мере исправљања

Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

#### 4.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

- Изјава Председника општине Врбас број:06-3-1678/2019-II/02 од 16. децембра 2019. године,
- Изјава Начелника Општинске управе Врбас број :021-1/2019-IV/01 од 16. децембра 2019. год.,
- Захтев за спровођење поступка јавне набавке тврдог огревног дрвета за 2019. годину за избегличке породице број 26-1-56/1/2019-IV/04 од 16. 12. 2019. год.,
- Обавештење Општинске управе Врбас број 401-2-84/2019-IV/11-ЈН од 26. 12. 2019. год.,
- Образац понуде понуђача тр „Шљункара МР“ из Врбаса од 30. 12. 2019. године,
- Образац понуде понуђача стр Вавилон из Малог Иђоша од 30. 12. 2019. године,
- Образац понуде понуђача Земљорадничка задруга „Баћо“ из Врбаса од 08. 01. 2020. године,
- Уговор о купопродаји огревног дрвета број 06. 3-5/2020-II/02 од 08. 01. 2020. године;
- Картон депонованих потписа од 21. 01. 2020. године и Захтев за регистрацију менице Земљорадничке задруге „Баћо“ из Врбаса од 21. 01. 2020. године;

### 5. Неправилност број 5.

#### 5.1. Утврђена неправилност

##### 5.1.1. Спровођење поступака јавне набавке

Општина Врбас је закључила уговоре о јавној набавци укупне вредности 15,71 милиона динара који нису у складу са Законом о јавној набавци. Општинска управа Врбас је у 2018. години спровела седам поступка јавне набавке, укупне уговорене вредности 15.715.000,00 динара, код којих су утврђене неправилности, које у значајној мери нарушавају легитимност самог поступка јавне набавке, а постоји ризик да су опредељујуће утицале на нарушавање начела економичности и конкурентности у поступку јавне набавке.

-конкурсном документацијом је као додатни услов пословног капацитета одређено да понуђач мора да располаже доказом да је у току 2017. године вршио исте или сличне услуге које су предмет јавне набавке, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и дискриминишући је, јер онемогућава учешће оних понуђача који су такве и сличне врсте услуга обављали пре 2017. године;

- обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци није објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора;

-конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације и увида у техничку документацију, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и нарушава начело једнакости понуђача у односу на њихово седиште;



-за члана комисије за јавну набавку, именовано је лице које није запослено у Управи као Наручиоцу, иако Општинска управа има запослено лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке;

- конкурсном документацијом је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, предвиђен ниво Скоринга АПР за период 2012-2016 године, са оценом веома добар ББ или бољи, што представља дискриминаторски услов који ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке;

- конкурсна документација није припремљена тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, из разлога што је предвиђена накнада у паушалном (фиксном) износу на месечном нивоу, а да притом, за тај износ накнаде нису дефинисани минималан и максималан обим услуге на месечном нивоу, да би на основу тога понуђач могао да одреди износ понуде.

5.1.2. Општина је Уговором о извођењу радова, уговарала безготовински начин измирења обавезе за наплату уговорне казне што је супротно члану 54, став 11. Закона о буџетском систему.

5.1.3. Одговорна лица Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас нису обезбедила да комисије за јавне набавке конкурсне документације и моделе уговора као саставне делове истих, сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима, који се односе на одређивање додатних услова за учешће у поступку јавне набавке.

## 5.2. Мера исправљења

### 5.2.1.

Јавна набавка број 401-1-50/2019-IV/11-01 - услуга одржавање возног парка Општинске управе Врбас

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 1.000.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 56, раздео 5- Општинска управа					
<b>Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку</b>					
Датум:			Доносилац:		
23. октобар 2019. године			вд. Начелник Општинске управе Врбас		
<b>Одлука о додели уговора</b>					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
06. новембар 2019. године	06. новембар 2019. године	вд. Начелник Општинске управе Врбас	Ауто сервис "БОР МИ" Врбас, ул. Лазе Костића бр. 97	878.111,00 динара	1.053.733,20 динара
<b>Уговор о одржавању возног парка бр. 401-1-50/2019-IV/11/5</b>					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
06. новембар 2019. године	8. новембра 2019. године	вд. Начелник Општинске управе Врбас	878.111,00 динара	1.053.733,20 динара	

Благовремено је достављена једна понуда.

Конкурсном документацијом није као додатни услов пословног капацитета одређено да понуђач мора да располаже доказом да је у току 2017. године вршио исте или сличне услуге које су предмет јавне набавке. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци је објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, што је у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама. Конкурсном документацијом није као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације и увида у техничку документацију. За члана комисије за јавну набавку, именовано је лице које је запослено у Управи као Наручиоцу, које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке. Конкурсном документацијом није дефинисан као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, да је бонитет понуђача за период 2012-2016 године скорингом оцењен као веома добра "ББ" или бољи.

Јавна набавка број 401-1-49/2019-IV/11 - добра-набавка тонера за потребе Општинске управе Врбас

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 1.400.000,00 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 57, раздео 5- Општинска управа					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Датум:			Доносилац:		
23.октобар 2019. године			вд.Начелник Општинске управе Врбас		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
05.новембар 2019. године	05.новембар 2019. године	вд.Начелник Општинске управе Врбас	"Sonar-PC" доо, ул.Маршала Тита бр.266 из Куле заједно са "Infograf-Goti" доо, ул.Јоакима Вујића бр.16, 21 000 Нови Сад	835.620,00 динара	1.002.744,00 динара
Уговор о јавној набавци добара тонери за потребе Општинске управе Врбас бр.401-1-49/2019					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
12.новембар 2019. године	25.новембра 2019. године	вд.Начелник Општинске управе Врбас	835.620,00 динара	1.002.744,00 динара	

Благовремено је достављено пет понуда.

Конкурсном документацијом није као додатни услов пословног капацитета одређено да понуђач мора да располаже доказом да је у току 2017. године вршио исте или сличне услуге које су предмет јавне набавке. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци је објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, што је у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама. Конкурсном документацијом није као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације и увида у техничку документацију. За члана комисије за јавну набавку, именовано је лице које је запослено у Управи као Наручиоцу, које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке. Конкурсном документацијом није дефинисан као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, да је бонитет понуђача за период 2012-2016 године скорингом оцењен као веома добра "ББ" или бољи.

Јавна набавка број 401-1-43/2019 –набавка радова на одржавању пешачких стаза (реконструкција и санација тротоара)

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 2.000.000 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 125/1, раздео 5- Општинска управа					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Датум:			Доносилац:		
14.октобар 2019. године			Председник општине Врбас		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
29.октобар 2019. године	31.октобра 2019. године	Председник општине Врбас	ДОО "ДДМЕГА-КОРПОРАЦИЈА ВРБАС"	1.729.000,00 динара	2.074.800,00 динара
Уговор о јавној набавци радова					
Одржавање пешачких стаза(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО Врбас-град број :06-3-1411/2019-11/02					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
30.октобра 2019. године	4.новембра 2019. године	Председник општине Врбас	1.729.000,00 динара	2.074.800,00 динара	

Благовремено је достављена једна понуда.

Конкурсном документацијом није као додатни услов пословног капацитета одређено да понуђач мора да располаже доказом да је у току 2017. године вршио исте или сличне услуге које су предмет јавне набавке. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци је објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, што је у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама. Конкурсном документацијом није као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације и увида у техничку документацију. За члана комисије за јавну набавку, именовано је лице које је запослено у Управи као Наручиоцу, које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке. Конкурсном документацијом није дефинисан као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, да је бонитет понуђача за период 2012-2016 године скорингом оцењен као веома добра "ББ" или бољи.

Јавна набавка број 401-1-52/2019 услуге-добра-мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности					
Процењена вредност: 286.500,00 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 281 раздео 5 - Општинска управа					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Датум:			Доносилац:		
31.октобар 2019. године			Председник општине Врбас		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрани понуђач:	Вредност понуде без	Вредност понуде са ПДВ

				ПДВ	
19. новембар 2019. године	27. новембра 2019. године	Председник општине Врбас	ДОО "УСПОН" Булевар ослобођења 17, Чачак	239.250,00 динара	287.100,00 динара
Уговор о набавци добра- мобилни телефони за потребе Јавне агенције за пољопривреду и зоохигијену општине Врбас број: 06-3-1269/2019-11/02					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
15. децембра 2019. године	23. децембра 2019. године	Председник општине Врбас	239.250,00 динара	287.100,00 динара	

Благовремено су достављене две понуде.

Конкурсном документацијом није као додатни услов пословног капацитета одређено да понуђач мора да располаже доказом да је у току 2017. године вршио исте или сличне услуге које су предмет јавне набавке. Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци је објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, што је у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама. Конкурсном документацијом није као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, предвиђена обавеза обиласка локације и увида у техничку документацију. За члана комисије за јавну набавку, именовано је лице које је запослено у Управи као Наручиоцу, које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке. Конкурсном документацијом није дефинисан као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке у делу финансијског капацитета, да је бонитет понуђача за период 2012-2016 године скорингом оцењен као веома добра "ББ" или бољи.

Јавна набавка број 6/2019 Услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла

Врста поступка: Отворени поступак јавне набавке					
Процењена вредност: 8.200.000,00 динара без ПДВ					
Позиција у буџету: 305 раздео 5 - Општинска управа					
Одлука о покретању поступка јавне набавке и Решење о образовању комисије за јавну набавку					
Датум:			Доносилац:		
11. октобар 2019. године			вд. директор Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду		
Одлука о додели уговора					
Датум доношења:	Датум објаве:	Доносилац:	Изабрана група понуђача:	Вредност понуде без ПДВ	Вредност понуде са ПДВ
19. новембар 2019. године	19. новембра 2019. године	вд. директор Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду	„ЕКО-ВЕТ ПЛУС“ Врбас, ул. Атар 5. реон	8.152.000,00 динара	9.782.400,00 динара
Уговор о јавној набавци услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла, ЈНМВ бр. 06/2019 број 695					
Датум закључења:	Датум објаве обавештења:	Потписао и преузео обавезу:	Уговорена вредност без ПДВ	Уговорена вредност са ПДВ	
29. новембра 2019. године	29. новембра 2019. године	вд. директор Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду	8.152.000,00 динара	9.782.400,00 динара	

Благовремено је достављена једна понуда.

Планом јавних набавки је планирана процењена вредност предметене набавке у износу 8.200.000,00 динара без ПДВ, за период реализације од 12 месеци. Конкурсна документација је припремљена тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, из разлога што је предвиђена накнада у паушалном (фиксном) износу на месечном нивоу и за тај износ накнаде су дефинисани минималан и максималан обим услуге на месечном нивоу, да би на основу тога понуђач могао да одреди износ понуде.

5.2.2. Општина уговара измирење за преузете обавезе и финансијске обавезе у складу са чланом. 54 став 11 Закона о буџетском систему.

5.2.3. Одговорна лица Предшколске установе су обезбедила да комисије за јавне набавке конкурсне документације и моделе уговора као саставне делове истих, сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима, који се односе на одређивање додатних услова за учешће у поступку јавне набавке.

### 5.3. Природа мере исправљења

5.3.1. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

5.3.2. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

5.3.3. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

### 5.4. Период предузимања мере исправљања

5.4.1. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

5.4.2. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

5.4.3. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

### 5.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљења предузета

5.5.1.

-Извод из Годишњег плана јавних набавки за 2019. годину,

-Захтев за спровођење поступка јавне набавке услуга одржавања возног парка за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-50/2019-IV/11 од 23.10.2019. године,

-Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности услуга - одржавање возног парка Општинске управе Врбас број 401-1-50/2019-IV/11-01 од 23.10.2019. године,

-Решење о образовању комисије за јавну набавку услуге -Одржавање возног парка Општинске управе Врбас број 401-1-50/2019-IV/11-02 од 23.10.2019. године,

-Изјава о непостојању сукоба интереса за предметну набавку број 401-1-50/2019-IV/11-ЈН-03 од 23.10.2019. године,

-Позив за подношење понуда јавне набавке мале вредности услуге -одржавање возног парка ЈНМВ бр. 401-1-50/2019,

-Модел Конкурсне документације Општинске управе Врбас за јавну набавку - одржавање возног парка јавна набавка мале вредности бр. 401-1-50/2019,

-Понуда бр.6/2019 од 04.11.2019. године за јавну набавку Услуге одржавања возног парка ЈН број 401-1-50/2019,

-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку-услуге одржавање возног парка, број 401-1-50/2019 од 04.11.2019. године,

-Записник о отварању понуда за јавну набавку услуге -одржавање возног парка Општинске

управе Врбас број 401-1-50/2019-IV/11 од 04.11.2019.године,  
-Извештај о стручној оцени понуда јавне набавке мале вредности број 401-1-50/2019-IV/11-3 од 06.11.2019.године,  
-Одлука о додели уговора број 401-1-50/2019-IV/11-4 од 06.11.2019.године,  
-Уговор о одржавању возног парка Општинске управе Врбас број 401-1-50/2019-IV/11-5 од 06.11.2019.године,  
-Обавештење о закљученом уговору о одржавању возног парка Општине Врбас,  
-Решење о именовану лица задужено за праћење извршења уговора о набавци услуге-одржавање возног парка број 401-1-50/2019-IV/11 од 08.11.2019.године,  
-Извод са портала јавних набавки о јавној набавци 401-1-50/2019-одржавање возног парка;  
  
-Извод из Годишњег плана јавних набавки за 2019.годину,  
-Захтев за спровођење поступка јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас број 320-1-11/2019-IV/09 од 23.10.2019.године,  
-Одлука о покретању поступка јавне набавке мале вредности добра-тонера за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 23.10.2019.године,  
-Решење о образовању комисије за јавну набавку мале вредности прибављање добра -тонери за потребе Општинске управе Врбас за 2019/2020 годину број 401-1-49/2019-IV/11 од 23.10.2019.године,  
-Изјава о непостојању сукоба интереса за јавну набавку мале вредности набавка добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 23.10.2019.године,  
-Позив за подношење понуда јавне набавке мале вредности добра-набавка тонера за потребе Општинске управе Врбас бр. 401-1-49/2019,  
-Конкурсна документација Општинске управе Врбас за Јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас за 2019/2020.годину, јавна набавка мале вредности бр. 401-1-49/2019,  
-Понуда бр.1630 од 31.10.2019.године за јавну набавку 401-1-49/2019 у поступку јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас 401-1-49/2019 од 01.11.2019.године,  
-Понуда бр.782-278 од 29.10.2019.године за јавну набавку 401-1-49/2019 у поступку јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас 401-1-49/2019 од 01.11.2019.године,  
Понуда бр. 301019/01 од 30.10.2019.године за јавну набавку 401-1-49/2019 у поступку јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас 401-1-49/2019 од 01.11.2019.године,  
-Понуда бр. 0411 од 04.11.2019.године за јавну набавку 401-1-49/2019 у поступку јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас 401-1-49/2019 од 04.11.2019.године,  
-Понуда бр.043-2019 од 25.10.2019.године за јавну набавку 401-1-49/2019 у поступку јавне набавке добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-тонери за потребе Општинске управе Врбас 401-1-49/2019 од 04.11.2019.године,  
-Записник о отварању понуда добра-набавка тонера за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 04.11.2019.године,  
-Извештај о стручној оцени понуда за јавну набавку мале вредности добра-тонера за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 05.11.2019.године,  
-Одлука о додели уговора за јавну набавку добара-тонери за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 05.11.2019.године,  
-Уговор о јавној набавци добара тонери за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019 од 12.11.2019.године,  
-Решење о именовану лица запослених у Општинској управи Врбас задужених за праћење извршења уговора о набавци тонера за потребе Општинске управе Врбас број 401-1-49/2019-IV/11 од 13.11.2019.године,

-Обавештење о закљученом уговору о набавци тонера за потребе Општинске управе Врбас  
-Извод са портала јавних набавки о јавној набавци тонера за потребе Општинске управе  
Врбас број 401-1-49/2019;

-Извод из Годишњег плана јавних набавки за 2019. годину,  
-Захтев за спровођење поступка јавне набавке радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 351-2-543/2019-IV/06 од 26.09.2019. године,  
-Одлука о покретању поступка јавне набавке радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 06-3-1301/2019-II/02 од 14.10.2019. године,  
-Решење о образовању комисије за јавну набавку радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 06-3-1302/2019-II/02 од 14.10.2019. године,  
-Изјава о непостојању сукоба интереса за јавну набавку радова на одржавању пешачких  
стаза (реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број  
4659 КО Врбас-град број 401-1-43/2019-IV/11 од 14.10.2019. године,  
-Позив за подношење понуда за јавну набавку мале вредности радова на одржавању пешачких  
стаза (реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број  
4659 КО Врбас-град бр. 401-1-43/2019,  
-Конкурсна документација за Јавну набавку радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град - бр. 401-1-43/2019,  
-Понуда број П/70-2019 од 22.10.2019. године за јавну набавку радова на одржавању пешачких  
стаза (реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број  
4659 КО Врбас-град - бр. 401-1-43/2019,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели бр. 4659 КО  
Врбас-град бр. 401-1-43/2019 од 28.10.2019. године,  
-Записник о отварању понуда за набавку радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 401-1-43/2019-IV/11 од 28.10.2019. године,  
-Извештај о стручној оцени понуда за радове на одржавању пешачких стаза (реконструкција  
и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО Врбас-град број  
401-1-43/2019-IV/11 од 29.10.2019. године,  
-Одлука о додели уговора за јавну набавку радове на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 06-3-1403/2019-II/02 од 29.10.2019. године,  
-Уговор о о јавној набавци радова одржавање пешачких стаза (реконструкција и санација  
тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО Врбас-град број :06-3-  
1411/2019-II/02 од 30.10.2019. године,  
-Решење о именовању стручног надзора над извођењем радова одржавање пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град број 06-3-1458/2019-II/02 од 08.11.2019. године,  
-Обавештење о закљученом уговору о набавци радова на одржавању пешачких стаза  
(реконструкција и санација тротоара) у Милетићевој улици у Врбасу на парцели број 4659 КО  
Врбас-град ,  
-Извод из портала јавних набавки за набавку радова на одржавању пешачких стаза број 401-  
1-43/2019;

-Извод из Годишњег плана јавних набавки за 2019. годину,  
-Захтев за спровођење поступка јавне набавке добара -15 комада мобилних телефона за  
потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 650 од 29.10.  
2019. године,  
-Одлука о покретању поступка јавне набавке добара -мобилни телефони за потребе Јавне  
агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 06-3-1412/2019-II/02 од

31.10.2019.године,  
-Решење о образовању комисије за набавку добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 06-3-1413/2019-II/02 од 31.10.2019.године,  
-Изјава о непостојању сукоба интереса за набавку добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019-IV/11/JH-03 од 31.10.2019.године,  
-Позив за подношење понуда за јавну набавку мале вредности- добра -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас бр. 401-1-52/2019,  
-Модел Конкурсне документације Општине Врбас за Јавну набавку мале вредности- мобилних телефона за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас бр. 401-1-52/2019,  
-Одлука о измени и допуни конкурсне документације за набавку добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019-IV/11-JH-04 од 07.11.2019. године,  
-Понуда број 01362/19 од 13.11.2019.године за јавну набавку -добра мобилни телефони ЈН број 401-1-52/2019,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас 401-1-52/2019 од 14.11.2019. године,  
-Понуда број 10/2019 од 14.11.2019.године за јавну набавку -добра мобилни телефони ЈН број 401-1-52/2019,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку добра-мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас 401-1-52/2019 од 14.11.2019.године,  
-Записник о отварању понуда добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019-IV/11-JH-05 од 15.11.2019.године,  
-Извештај о стручној оцени понуда за јавну набавку мале вредности добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019-IV/11-JH-06 од 19.11.2019.године,  
-Одлука о додели уговора понуђачу за набавку добара-мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 06.3-1512/2019 -II/02 од 19.11.2019.године,  
-Уговор о јавној набавци добара -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 06-3-1269/2019-II/02 од 05.12.2019.године,  
-Решење о именовању лица задуженог за праћење извршења уговора о набавци добара-мобилних телефона за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019-IV/11-02 од 05.12.2019.године,  
-Обавештење о закљученом уговору о набавци добра-мобилних телефона за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас,  
-Записник о пријему робе и рачун-Отпремница 01006/19 ВП 11,  
- Извод са портала јавних набавки о набавци добра -мобилни телефони за потребе Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 401-1-52/2019;

-Одлука о усвајању измена Плана јавних набавки Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас за 2019. годину,  
-План јавних набавки за 2019.годину Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас измена број 2 од 9.10.2019.године,  
-Захтев ЈАЗИПа за спровођење поступка јавне набавке услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла на период од 12 месеци број 629 од 11.10.2019. године,  
-Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла на период од 12 месеци број 626 од 11.10.2019.године,  
-Решење о образовању комисије за јавну набавку прибављање услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла на период од 12 месеци број 627 од 11.10.2019.године,



-Изјава о непостојању сукоба интереса у поступку јавне набавке услуге - уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 628 од 11.10.2019.године,  
-Позив за подношење понуда за јавну набавку услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 6/2019,  
-Конкурсна документација Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас за јавну набавку услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла, отворени поступак - бр.ЈН 06/2019,  
-Одлука о измени конкурсне документације услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла на период од 12 месеци број 06/2019 од 18.10.2019. год.,  
- Понуда понуђача за јавну набавку услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 06/2019 уз осталу документацију од 12.11.2019.године,  
-Фотокопија коверте са понудом за јавну набавку услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 672 од 13.11.2019.године,  
-Записник о отварању понуда за јавну набавку у отвореном поступку услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 06/2019 од 13.11.2019.године,  
-Извештај о стручној оцени понуда за јавну набавку у отвореном поступку услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 677 од 13.11.2019. године,  
-Одлука о додели уговора у поступку јавне набавке у отвореном поступку за услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 678 од 19.11.2019.године,  
-Уговор о о јавној набавци услуга- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла ЈНМВ БР.06/2019 број 695 од 29.11.2019.године,  
-Решење о именовању лица задужено за праћење извршења уговора о набавци услуге- уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 753 од 02.децембра 2019.године,  
-Извод из портала јавних набавки за набавку уклањања, транспорта и уништавања лешева и отпада животињског порекла број 06/2019;

#### 5.5.2.

-Изјава руководиоца Одељења за финансије и буџет број 80-2020-IV/11 од 10.фебруара 2020. године  
- Уговор јавној набавци радова број 06-3-1411/2019-II/02 од 30.10.2019. одине

#### 5.5.3.

- Изјава директора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4149 од 26.децембра 2019. године

### 6. Неправилност број 6

#### 6.1. Утврђена неправилност

Извршавање расхода без спроведеног поступка јавне набавке у периоду 01.01-31.12.2018. године

Општинска управа Врбас је у 2018. години преузела обавезу и извршила плаћање за набавку добара (канцеларијског намештаја), без претходно спроведеног поступка јавне набавке у износу 799.157,00 динара.

## 6.2. Мера исправљења

Општинска управа Врбас није преузела обавезу и извршила расходе, за више истоврсних набавки, које по својој природи представљају истоврсну набавку услуга, које имају исту односно сличну намену без претходно спроведеног поступка јавне набавке у 2019. години.

## 6.3. Природа мере исправљења

Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

## 6.4. Период предузимања мере исправљања

Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

## 6.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

- *Изјава Начелника Општинске управе Врбас број:020-5/2019-IV/01 од 27. децембра 2019. год.;*

## 7. Неправилност број 7

### 7.1. Утврђена неправилност

#### Број запослених у односу на прописе

- 7.1.1. Предшколска установа „Бошко Буха“ из Врбаса је ангажовала осам лица на одређено време више од дозвољеног.
- 7.1.2. Народна библиотека „Данило Киш“ из Врбаса је систематизовала седам радних места више у односу на број радних места утврђених Одлуком;
- 7.1.3. Јавно комунално предузеће „Стандард“ из Врбаса је систематизовао једно радно место више у односу на број радних места утврђених Одлуком;
- 7.1.4. Јавна агенција за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас је систематизовала пет радних места више у односу на број радних места утврђених Одлуком.
- 7.1.5. Одлуком о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. годину, код Скупштине општине Врбас утврђен је максималан број на неодређено време у висини од два лица. Обједињеним Правилником о организацији и систематизацији у Општинској управи Врбас, Интерном ревизору општине Врбас и Правобранилаштву општине Врбас 26, нису обухваћена односно нису систематизована радна места у Скупштини општине Врбас.
- 7.1.6. Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас није актом о организацији и систематизацији радних места утврдила број лица на неодређено време што није у складу са чланом 13. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и чланом 3. Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. годину.

## 7.2. Мера исправљења

7.2.1. Предшколска установа „Бошко Буха“ је донела Правилник о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас, који је достављен Управном одбору Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас на усвајање. Управни одбор Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас је на седници одржаној 26. децембра 2019. године донео Одлуку број 4153, којом је донет Правилник о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас. У складу са чланом 10. став 1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је ангажовала 16 лица на одређено време, што је у оквиру дозвољеног

ограничења од 10% запослених на неодређено време, тако да укупан број запослених износи 179. Запослена лица преко овог броја чине запослени на одређено време ради замене одсутних до 60 дана.

7.2.2. Народна библиотека „Данило Киш“ из Врбаса је донела Правилник о организацији и систематизацији послова у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса број 71/19 од 30. јуна 2019. године, који је достављен Управном одбору Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса на усвајање. Управни одбор Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса је на седници одржаној 08. јула 2019. године донео Одлуку број 78/19, којом је дата сагласност на Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова (радних места) у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса. На Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова (радних места) у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса дата је и сагласност Репрезентативног синдиката код послодавца број 124/20 од 06.02.2020. године. Општинско веће општине Врбас је на седници 14. јануара 2020. године донело Решење број 06-4-5/1/2020-III/02 којим је дата сагласност на Правилник о организацији и систематизацији послова у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса.

7.2.3. Скупштина општине је донела Одлуку о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. годину број 011-69/2019-I/01 од 17. септембра 2019. године, којом је у члану 2. Одлуке у табеларном приказу организационих облика промењен број запослених на неодређено време код Јавног комуналног предузећа „Стандард“ Врбас тако да укупан број запослених на неодређено време је 33 лица. У складу са тим број запослених према акту о систематизацији на неодређено време одговара броју запослених на неодређено време утврђен Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-69/2019-I/01 од 17. септембра 2019. године.

7.2.4. У поступку ревизије извршена је мера исправљања. Јавна агенција за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас је дана 09.07.2019. године донела Правилник о организацији и систематизацији послова Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 490, којим је ускладила максимални број лица на неодређено време са утврђеним бројем прописан актима општине Врбас.

7.2.5. Скупштина општине је донела Одлуку о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. годину број 011-102/2019-I/01 од 31. септембра 2019. године, којом је у члану 2. Одлуке у табеларном приказу организационих облика промењен број запослених на неодређено време код Скупштине општине Врбас тако да укупан број запослених на неодређено време је 0 лица. Истом Одлуком код организационог облика Општинска управа Врбас повећан је број запослених на неодређено време за 2 лица, тако да укупан број запослених на неодређено време буде 146 лица.

7.2.6. Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је актом о организацији и систематизацији радних места утврдила број лица на неодређено време што је у складу са чланом 13. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. годину.

### **7.3. Природа мере исправљења**

7.3.1. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

7.3.2. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

7.3.3. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

7.3.4. Мером исправљења је отклоњена неправилности, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

7.3.5. Мером исправљења је отклоњена неправилности, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

7.3.6. Мером исправљења је отклоњена неправилности, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

#### **7.4. Период предузимања мере исправљања**

7.4.1. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

7.4.2. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

7.4.3. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

7.4.4. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

7.4.5. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

#### **7.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета**

##### **7.5.1.**

- Правилник о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас број 4136 од 25. децембра 2019. године,

- Одлука Управног одбора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас из Врбаса број 4153 од 26. децембра 2019. године,

- Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-9/2018-И/01 од 23. марта 2018. године,

- Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-51/2018-И/01 од 17. октобра 2018. године,

- Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-112/2019-И/01 од 26. марта 2019. године,

- Изјава Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 47/1 од 15. јануара 2020. године

##### **7.5.2.**

- Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова (радних места) у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса број 71/19 од 30. јуна 2019. године,

- Извод из записника са VII седнице Управног одбора Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса број 78/19 од 08. јула 2019. године,

- Мишљење Репрезентативног синдиката код послодавца број 124/20 од 06.02.2020. године.

- Решење Општинског већа општине Врбас број 06-4-5/1/2020-III/02 од 14. јануара 2020. год.,

- Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-51/2018-И/01 од 17. октобра 2018. године,

- Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-112/2019-И/01 од 26. марта 2019. године,

##### **7.5.3.**

- Правилник о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Стандард“ Врбас из Врбаса од 27. априла 2018. године број 08-2906,

- Решење Општинског већа број 06-4-75/2018-III/02 од 04. маја 2018. године,

-Правилник о I изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Стандард“ Врбас из Врбаса број 08-3272 од 21.05.2018. године,  
- Решење Општинског већа број 06-4-96/2018-III/02 од 29. маја 2018. године,  
-Правилник о II изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Стандард“ Врбас из Врбаса број 04-6785 од 28.11.2018. године,  
- Решење Општинског већа број 06-4-2/2019-II/0 од 10. јануара 2019. године,  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-51/2018-I/01 од 17. октобра 2018. године  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-112/2019-I/01 од 26. марта 2019. године,  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-69/2019-I/01 од 17. септембра 2019. године,

#### 7.5.4.

-Правилник о организацији и систематизацији послова Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 490 од 09.07.2019. године,  
-Одлука о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 506 од 23.07.2019. године,  
-Одлука о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова Јавне агенције за зоохигијену и пољопривреду општине Врбас број 625 од 10.10.2019. године,  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-51/2018-I/01 од 17. октобра 2018. године,  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-112/2019-I/01 од 26. марта 2019. године,  
-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-69/2019-I/01 од 17. септембра 2019. године,

-Предузете мере у поступку ревизије. Детаљни подаци о предузетим мерама садржани су у Прилогу 1 Извештаја о ревизији правилности пословања општине Врбас за 2018. годину под тачком 2, на страни 69.

#### 7.5.5.

-Одлука о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Врбас за 2017. године број 011-102/2019-I/01 од 31. децембра 2019. године,  
-Изјашњење Начелника Општинске управе Врбас број 020-4/2020-IV/01 од 11. фебруара 2020. године

#### 7.5.6.

- Изјава директора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 47 од 15.01.2020. године  
- Правилник о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас број 4136 од 25.12.2019. године

### 8. Неправилност број 8

#### 8.1. Утврђена неправилност

**Обрачун и исплата плата додатака и накнада запослених и социјалних доприноса на терет послодавца**

8.1. Код директних корисника неправилно је обрачуната и више исплаћена плата у износу од 2.124.017,00 динара:

- 8.1.1. Неправилно обрачунат и исплаћен прековремени рад функционерима општине Врбас;
- 8.1.2. Неправилно обрачунат и исплаћен минули рад;
- 8.1.3. Неправилно обрачунат и исплаћен теренски додатак;
- 8.1.4. Неправилно обрачуната и исплаћена стимулација;

Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је неправилно обрачунала и више исплатила плате у износу од 547.761,00 динара:

- 8.1.5. Применом већег коефицијента директору предшколске установе;
- 8.1.6. Неправилно обрачунат и исплаћен минули рад

Културни центар Врбас је неправилно обрачунао и више исплатио плате у износу од 84.769,00 динара:

- 8.1.7. Примена већег коефицијента за једно запослено лице на радном месту самостални финансијско рачуноводствени сарадник;
- 8.1.8. Неправилно обрачунат и исплаћен минули рад;

Народна библиотека „Данило Киш“ Врбас је неправилно обрачунала и више исплатила плате у износу од 280.101,00 динара:

- 8.1.9. Примена већег коефицијента за једно запослено лице;
- 8.1.10. Неправилно обрачунат и исплаћен минули рад;
- 8.1.11. Неправилно обрачуната и исплаћена стимулација;

Центар за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас је неправилно обрачунао и више исплатио плате у износу од 962.345,00 динара:

- 8.1.12. Применом већег коефицијента и основице директору Центра за физичку културу „Драго Јововић“ из Врбаса;
- 8.1.13. Неправилно обрачунат и исплаћен прековремени рад запосленима;

8.1.14. Општа акта којим се између осталог уређују плате, накнаде и друга примања није доносио надлежни орган општине односно Скупштина општине Врбас.

8.1.15. Одговорна лица општине Врбас нису преиспитала усаглашеност одредбе члана 9. став 4. Одлуке о Општинској управи са одредбом члана 58. ставови 1., 2. и 3. Закона о локалној самоуправи, којим је прописано да председник Општине поставља и разрешава помоћнике председника Општине и извршила измену одредбе члана 9. став 4. Одлуке о општинској управи и усагласе га са одредбом члана 58. ставови 1. 2. и 3. Закона о локалној самоуправи или да пред Уставним судом покрену поступак оцене законитости одредбе члана 9. став 4. Одлуке о Општинској управи, као општег акта ниже правне снаге.

8.1.16. Расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца, за два постављена лица (начелник и заменик начелника Општинске управе) нису правилно евидентирани и исказани на разделу Општинске управе уместо на разделу Општинског већа што није у складу са чланом 29. Закона о буџетском систему и чланом 6. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

8.1.17. У току 2018. године, једном запосленим лицу обрачунавана и исплаћивна стимулација и то од јануара до августа месеца у висини од 10% по Решењу начелника Општинске управе број:112-1-66/2018-IV/03 од 03.01.2018. године и од септембра до децембра у висини од 20% по Решењу начелника Општинске управе број: број:112-1-66/2018-IV/03-1 од 03.09.2018. године на услед повећања обима посла на име стимулације у висини од 20 % од основне плате што није у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије за 2018. годину којим је прописано да у буџетској 2018. години, неће вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду, предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, и

другим актима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије, буџета локалне власти и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене.

8.1.18. Одговорна лица Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас нису актом о систематизацији и организацији систематизовали радна места органа Предшколске установе у складу са Законом о основама система образовања и васпитања.

8.1.19. Одговорна лица Туристичке организације општине Врбас нису примењивала основице у складу са Закључком Владе РС и нису коефицијенте утврдили општим актима на које ће сагласност дати оснивач, односно Скупштина општине Врбас, као највиши орган општине.

8.1.20. Одговорна лица Туристичке организација општине Врбас нису обрачун и исплату накнада за време празника који је нерадни дан и за коришћење годишњег одмора вршили у висини просечне плате у претходних 12 месеци;

8.1.21. Одговорна лица у Месним заједницама општине Врбас нису општа акта Месних заједница донела и ускладила са општим актима општине Врбас и Законом о локалној самоуправи и у складу са тим донела акта којим ће прописати начин на који ће вршити обрачун и исплату плата запосленима у Месним заједницама општине Врбас.

## **8.2. Мере исправљења**

8.2.1. Са раздела Општинског већа општине Врбас се не обрачунава нити исплаћује члановима Општинског већа прековремени рад и доприноси на терет послодавца у складу са чланом 11. став 3. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

Са раздела Правобранилаштва општине Врбас се не обрачунава нити исплаћује Правобраниоцу као функционеру прековремени рад и доприноси на терет послодавца у складу са чланом 11. став 3. Закона о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалне самоуправе.

8.2.2. Са раздела Скупштине општине се обрачунавају и исплаћују плате и додатци на плату - минули рад у складу са прописима- у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 36. став 1. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе којим је прописано да запослени има право на додаток на основну плату у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе. Са раздела Председника општине се обрачунавају и исплаћују плате и додатци на плату - минули рад у складу са прописима- у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 36. став 1. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе којим је прописано да запослени има право на додаток на основну плату у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе.

Са раздела Општинског већа се обрачунавају и исплаћују плате и додатци на плату - минули рад у складу са прописима-у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 36. став 1. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе којим је прописано да запослени има право на додаток на основну плату у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе.

Са раздела Правобранилаштва општине Врбас се обрачунавају и исплаћују плате и додатци на плату - минули рад у складу са прописима-у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о

раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним оранима и јавним службама и чланом 36. став 1. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе којим је прописано да запослени има право на додатак на основну плату у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе.

Са раздела Општинске управе општине Врбас се обрачунавају и исплаћују плате и додатоци на плату - минули рад у складу са прописима-у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним оранима и јавним службама и чланом 36. став 1. Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе којим је прописано да запослени има право на додатак на основну плату у висини од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе.

8.2.3. Са раздела Општинске управе општине Врбас није се обрачунавао и исплаћивао теренски додатак у 2019. години, јер није било ангажовања запослених за рад на терену.

8.2.4. Са раздела Скупштине општине Врбас се нису обрачунавале и исплаћивале стимулације за изабрана и постављена лица у 2019. години у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије.

Са раздела Председника општине Врбас се нису обрачунавале и исплаћивале стимулације за изабрана и постављена лица у 2019. години у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије.

Са раздела Општинског већа општине Врбас се нису обрачунавале и исплаћивале стимулације за изабрана и постављена лица у 2019. години у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије.

Са раздела Правобранилаштва општине Врбас се нису обрачунавале и исплаћивале стимулације за постављена лица и запослене у 2019. години у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије.

Са раздела Општинске управе општине Врбас се нису обрачунавале и исплаћивале стимулације за запослене у 2019. години у складу са чланом 17. став 1. Закона о буџету Републике Србије.

8.2.5. Директору Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас утврђен је коефицијент за обрачун и исплату зараде Одлуком Управног одбора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4154 од 26. децембра 2019. године, који је у складу са коефицијентом, који је прописан Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

8.2.6. Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас обрачунава и исплаћује плате и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним оранима и јавним службама и чланом 37. став 1. тачка 1. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, којим је прописано да запослени има право на додатак на плату у складу са Законом и то за време проведено у радном односу (минули рад) у висини од 0,4% од основице за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца.

8.2.7. Запосленом лицу на радном месту самостални финансијско рачуноводствени сарадник у Културном центру Врбас утврђен је коефицијент за обрачун и исплату зараде Решењем од 27. децембра 2019. године, који је у складу са коефицијентом прописаним Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

8.2.8. Културни центар Врбас обрачунава и исплаћује плате и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1)



Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 25. став 1. тачка 4. Посебног колективног уговора за установе културе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, којим је прописано да запослени има право на додатак на плату у складу са Законом и то за време проведено у радном односу (минули рад) у висини од 0,4% од основице за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца.

8.2.9. Запосленом лицу у Народној библиотеци „Данило Киш “ из Врбаса утврђен је коефицијент Решењем од 23.јануара 2020.године, који је у складу са коефицијентом прописаним Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

8.2.10. Народна библиотека „Данило Киш “ из Врбаса обрачунава и исплаћује плате и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са чланом 108. став 1. тачка 4) Закона о раду, чланом 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 25. став 1. тачка 4. Посебног колективног уговора за установе културе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, којим је прописано да запослени има право на додатак на плату у складу са Законом и то за време проведено у радном односу (минули рад) у висини од 0,4% од основице за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца.

8.2.11. Народна библиотека „ Данило Киш “ из Врбас није вршила обрачун и исплату стимулације из сопствених прихода, нити из јавних прихода, односно буџета општине Врбас у складу са чланом 12. став 1 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

8.2.12. Директору Центра за физичку културу „ Драго Јововић “ Врбас утврђен је коефицијент Анексом уговора о раду број 1131 од 31.децембра 2019.године, који је у складу са коефицијентом прописаним Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и утврђена је основица у складу са Закључком Владе РС број:121-13093/2017 од 28.12.2017.године.

8.2.13. Центар за физичку културу „ Драго Јововић “ Врбас је уредио начин остваривања, као и утврђивања права на додатак за прековремени рад у складу са Законом о раду и Колективним уговором Центра за физичку културу „ Драго Јововић “ Врбас.

8.2.14. Донета су општа акта од стране надлежног органа, Начелника Општинске управе Врбас, односно Скупштине општине Врбас, којим се између осталог уређују плате, накнаде и друга примања.

8.2.15. Одговорна лица општине Врбас су преиспитала усаглашеност одредбе члана 9. став 4. Одлуке о Општинској управи са одредбом члана 58. ставови 1., 2. и 3. Закона о локалној самоуправи, којим је прописано да председник Општине поставља и разрешава помоћнике председника Општине и извршена је измена одредбе члана 9. став 4. Одлуке о општинској управи односно члан 6. став 7. Одлуке о Општинској управи број 011-109/2019-И/01 од 31.децембра 2019. године

8.2.16. Расходи за плате и социјалне доприносе на терет послодавца, за два постављена лица (начелник и заменик начелника Општинске управе) су правилно евидентирани и исказани на разделу Општинске управе уместо на разделу Општинског већа што је у складу са чланом 29. Закона о буџетском систему и чланом 6. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

8.1.17. Решењем начелника Општинске управе број:112-1-66/2019-IV/03 од 27.12.2019.године стављено је ван снаге Решење број:112-1-66/2018-IV/03 од 03.01.2018.године и измена Решења број:112-1-66/2018-IV/03-1 од 03.09.2018.године. У току 2019.године са раздела Општинске управе нису обрачунате и исплаћене плате и социјални доприноси на терет послодавца на име стимулације, што је у складу са чланом 17. Закона о буџету Републике Србије за 2019.годину.

8.2.18. Одговорна лица Предшколске установе „ Бошко Буха ” Врбас су Правилником о организацији и систематизацији послова у Предшколској установи „Бошко Буха” Врбас број 4136 од 25. децембра 2019. године систематизовали радна места органа Предшколске установе у складу са Законом о основама система образовања и васпитања.

8.1.19. Одговорна лица Туристичке организације општине Врбас примењују основице у складу са Закључком Владе РС и утврдили су коефицијенте општим актом -Правилником о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у Туристичкој организацији општине Врбас број 332-131/2019 од 18.09.2019.године на које је сагласност дао оснивач,односно Општинско веће општине Врбас број 06-4-246/2019-III/02 од 23.октобра 2019. године.

8.1.20. Одговорна лица Туристичке организација општине Врбас обрачунавају и исплаћују накнаду за време празника који је нерадни дан и за коришћење годишњег одмора у висини просечне плате у претходних 12 месеци.

8.1.21. Одговорна лица у Месним заједницама општине Врбас су донела општа акта- Статуте Месних заједница и ускладила са општим актима општине Врбас и Законом о локалној самоуправи и у складу са тим донет је акт- Закључак о коефицијентима за трансфер средстава за зараде запослених у Месним заједницама број 06-4-13/1/2020-III/02 од 17.01.2020.године, којим је прописан начин на који ће се вршити обрачун и исплата плата запосленим лицима у Месним заједницама општине Врбас.

### **8.3. Природа мере исправљања**

8.3.1. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.2. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.3. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.4. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.5. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.6. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.7. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.8. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.9. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.10. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.11. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.

8.3.12. Мером исправљења је отклањена неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.



8.4.18. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

8.4.19. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

8.4.20. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

8.4.21. Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

## 8.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

### 8.5.1.

-Изјава Председника општине Врбас 06-3-1763/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,

-Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1.

-Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2.

-Изјава Председника општине Врбас 06-3-1764/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,

-Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1.

-Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2.

### 8.5.2.

-Предузете мере у поступку ревизије:

Обрачун плата са позиција Скупштине општине Врбас је од августа месеца 2019. године у висини од 0,4% за сваку навршену годину у радном односу.

Обрачун плата са позиција Председника општине Врбас је од августа месеца 2019. године у висини од 0,4% за сваку навршену годину у радном односу.

Обрачун минулог рада, са позиција Општинског већа општине Врбас је од августа месеца 2019. године у висини од 0,4% за сваку навршену годину у радном односу.

Обрачун плата са позиција Правобранилаштва општине Врбас је од августа месеца 2019. године у висини од 0,4% за сваку навршену годину у радном односу.

Обрачун плата са позиција Општинске управе општине Врбас је од августа месеца 2019. године у висини од 0,4% за сваку навршену годину у радном односу.

Детаљни подаци о предузетим мерама садржани су у VIII Прилог 4-расходи зазапослене, извештаја о ревизији правилности пословања општине Врбас за 2018.годину на страни 70-76.

-Изјава руководиоца Одељења за финансије и буџет Општинске управе Врбас број: 140-2020-IV/11 од 11. фебруара 2020. године

-Обрачунска листа зарада за месец 12 (редни број исплате 1) 2019. године

-Обрачунска листа зарада за месец 12 (редни број исплате 2) 2019. године

### 8.5.3.

-Изјава Начелника Општинске управе Врбас-теренски рад број:020-6/2019-IV/01 од 27.12. 2019. године,

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2

### 8.5.4.

-Изјава Председника општине Врбас број: 06-3-1765/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2

-Изјава Председника општине Врбас број: 06-3-1766/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2

-Изјава Председника општине Врбас број: 06-3-1767/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1

- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2

- Изјава Председника општине Врбас број: 06-3-1768/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,
- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1
- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2
- Изјава Начелника Општинске управе Врбас број:020-7/2019-IV/01 од 30.децембра 2019.год.,
- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 1
- Главна рекапитулација обрачуна зарада за 12. месец 2019. године, обрачун број 2

#### 8.5.5.

- Изјашњење руководиоца Финансијско-рачуноводствених послова службе Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4316 од 26. децембра 2019. године
- Одлука Управног одбора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4154 од 26.12.2019. године,
- Изјашњење руководиоца Финансијско-рачуноводствених послова службе Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4154 од 26. децембра 2019. године

#### 8.5.6.

- Изјашњење руководиоца Финансијско-рачуноводствених послова службе Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4315 од 26. децембра 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 6 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 7 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 6 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 7 (редни број исплате 2) 2019.године,

#### 8.5.7.

- Изјашњење директора Културног центра Врбас број 648/1 од 30.децембра 2019. године
- Решење којим је утврђен коефицијент у Културном центру Врбас број 645/1 од 27.децембра 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 11 (редни број исплате 2) 2019. године
- Обрачунска листа зарада за месец 12 (редни број исплате 1) 2019. године
- Решење о разрешењу вршиоца дужности директора директора Културног центра Врбас број 112-72/2019-I/01 од 28. новембра 2019. године
- Решење о именовану директора директора Културног центра Врбас број 112-73/2019-I/01 од 28. новембра 2019. године

#### 8.5.8.

- Изјава директора Културног центра Врбас за обрачун и исплату минулог рада број 448/1 од 06.септембра 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 08 (редни број исплате 1) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 08 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 (редни број исплате 1) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 08 (редни број исплате 1) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 08 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 (редни број исплате 1) 2019.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Рекапитулација зараде за месец 07 (редни број исплате 2) 2019.године,
- Рекапитулација зараде за месец 08 (редни број исплате 2) 2019.године,

#### 8.5.9.

- Изјашњење директора Народне библиотеке „Данило Киш“ Врбас број 139/19 од 30.децембра 2019. године
- Анексом уговора утврђен коефицијент запосленом лицу у Народној библиотеци „Данило Киш“ из Врбаса број 12/20 од 23.јануара 2020.године,
- Обрачунска листа зарада за месец 11 (редни број исплате 1) 2019.године,

- Обрачунска листа зарада за месец 11 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 12 ( редни број исплате 1) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 12 ( редни број исплате 2) 2019. године,

#### 8.5.10.

- Изјашњење књиговође - контеста Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса број 137/19 од 30.децембра 2019. године
- Рекапитулација зараде за месец 06 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Рекапитулација зараде за месец 07 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 06 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 06 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 07 ( редни број исплате 2) 2019. године,

#### 8.5.11.

- Изјашњење директора Народне библиотеке „Данило Киш“ из Врбаса број 138/19 од 30.децембра 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 11 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 12 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 11 ( редни број исплате 2) 2019. године,
- Обрачунска листа зарада за месец 12 ( редни број исплате 2) 2019. године,

#### 8.5.12.

- Анекс Уговора о раду број 1131 од 31.12.2019. године,
- Обрачунска листа за утврђену зараду за децембар 2019. године,
- Изјашњење руководиоца финансијске-рачуноводствених послова Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 127 од 11. фебруара 2020. године;

#### 8.5.13.

- Налог директора Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 636 од 01. августа 2019. године
- Захтев Руководиоца организационе јединице број 637 од 1. августа 2019. године
- Решење о прековременом раду број 677 од 07.08.2019. године
- Решење о прековременом раду број 642 од 01.08.2019. године
- Решење о прековременом раду број 643 од 01.08.2019. године
- Захтев Руководиоца организационе јединице број 691 од 12. августа 2019. године
- Решење о прековременом раду број 698 од 12.08.2019. године
- Решење о прековременом раду број 696 од 12.08.2019. године
- Решење о прековременом раду број 695 од 12.08.2019. године
- Дневна евиденција о прековременом раду запослених за дан 01.08.2019. године број 637-2; 02.08.2019. године број 637-3; 03.08.2019. године број 637-3; 04.08.2019. године број 637-4; 05.08.2019. године број 637-5 06.08.2019. године број 637-6; 07.08.2019. године број 637-7; 08.08.2019. године број 637-8; 09.08.2019. године број 637-9; 10.08.2019. године број 637-10; 11.08.2019. године број 637-11; 12.08.2019. године број 637-12; 13.08.2019. године број 637-13; 14.08.2019. године број 637-14; 15.08.2019. године број 637-15; 16.08.2019. године број 637-16; 17.08.2019. године број 637-17; 18.08.2019. године број 637-18; 19.08.2019. године број 637-19; 20.08.2019. године број 637-20; 21.08.2019. године број 637-21; 22.08.2019. године број 637-22; 23.08.2019. године број 637-23; 24.08.2019. године број 637-24; 25.08.2019. године број 637-25; 26.08.2019. године број 637-26; 27.08.2019. године број 637-27; 28.08.2019. године број 637-28; 29.08.2019. године број 637-29; 30.08.2019. године број 637-30; 31.08.2019. године број 637-31
- Радна листа за обрачун личног дохотка за VII месец 2019. године
- Евиденција о присутности на радном месту за месец август 2019. године
- Решење о исплати прековременог рада број 785-12 од 06.09.2019. године
- Решење о исплати прековременог рада број 785-17 од 06.09.2019. године
- Решење о исплати прековременог рада број 785-19 од 06.09.2019. године
- Обрачун зараде за 08. месец 2019. године (обрачун број 1)

-Обрачун зараде за 08. месец 2019. године (обрачун број 1)  
-Обрачун зараде за 08. месец 2019. године (обрачун број 1)  
Изјашњење директора Центра за физичку културу „Драго Јововић“ Врбас број 129 од 11. фебруара 2020. године;

#### 8.5.14.

-Изјава Председника општине Врбас о донетим општим актима од стране надлежних органа број: 06-3-97/2020-II/02 од 10. фебруара 2020. године,  
-Одлука о платама, накнадама и другим примањима изабраних, именованих и постављених лица у органима општине Врбас број 011-105/2019-I/01 од 31. децембра 2019. године,  
-Одлука о изменама и допунама Одлуке о платама, накнадама и другим примањима изабраних, именованих и постављених лица у органима општине Врбас број 011-3/2020-I/01 од 28. јануара 2020. године,  
-Правилник о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у Општинској управи Врбас број: 020-1/2020-IV/03 од 20. јануара 2020. године  
-Закључак Општинског већа број 06-4-13/2/2020-III/02 од 17. јануара 2020. године  
- Закључак о коефицијенту за обрачун плате интерног ревизора општине Врбас број 06-3-39/1/2020-II/02 од 17.01.2020. године

#### 8.5.15.

-Изјава Председника општине Врбас да је преиспитана усаглашеност одредбе члана 9. став 4. Одлуке о Општинској управи, (члан 6. став 7. Одлуке о Општинској управи) у складу са чланом 58. ставовима 1. 2. 3. Закона о локалној самоуправи број 06-3-1772/2019-II/02 од 31. децембра 2019. године,  
-Одлука о допунама Одлуке о Општинској управи Врбас број 011-24/2017-I/01 од 10. маја 2017. године  
-Одлука о Општинској управи Врбас број 011-105/2019-I/01 од 26. марта 2019. године  
-Одлука о изменама и допунама Одлуке о Општинској управи број 011-109/2019-I/01 од 31. децембра 2019. године

#### 8.5.16.

-Изјава руководиоца Одељења за финансије и буџет Општинске управе Врбас број: 81-2020-IV/11 од 11. фебруара 2020. године  
-Одлука о буџету Општине Врбас за 2020. годину број 011-100/2019-I/01 од 31. децембра 2019. године

#### 8.5.17.

-Решење Начелника Општинске управе број 112-66/2019-IV/03 од 27.12.2019. године,  
-Изјава Начелника Општинске управе Врбас број: 020-7/2019-IV/01 од 30. децембра 2019. год.,  
-Обрачун зараде за 12. месец 2019. године (обрачун број 1)  
-Обрачун зараде за 12. месец 2019. године (обрачун број 2)

#### 8.5.18.

-Изјава директора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4136 од 26. децембра 2019. године  
-Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Предшколској установи „Бошко Буха“ Врбас број 4136 од 25. децембра 2019. године,  
- Одлука Управног одбора Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас из Врбаса број 4153 од 26. децембра 2019. године.

#### 8.5.19.

- Изјашњење директора Туристичке организације општине Врбас број 332-174-2/2019 од 20.децембра 2019. године
- Правилник о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у Туристичкој организацији општине Врбас број 332-131/2019 од 18.09.2019.године,
- Решење Општинског већа о давању сагласности на Правилник о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у Туристичкој организацији општине Врбас број 06-4-246/2019-III/02 од 23.октобра 2019. године,
- Министарство финансија, Закључак Владе 05 Број: 121-10655/2019 од 24.октобра 2019. године

#### 8.5.20.

- Изјашњење директора Туристичке организације општине Врбас број 332-174-3/2019 од 20.децембра 2019. године
- Обрачун средстава за исплату зарада и других примања запослених, исплата за септембар 2019. године (коначна)
- Обрачун средстава за исплату зарада и других примања запослених, исплата за септембар 2019. године (коначна)
- Обрачун средстава за исплату зарада и других примања запослених, исплата за новембар 2019. године (коначна)

#### 8.5.21.

- Изјава Председника општине Врбас да су Месне заједнице донеле општа акта Месних заједница и ускладила са општим актима општине Врбас и Законом о локалној самоуправи и у складу са тим донет је акт којим је прописан начин на који ће се вршити обрачун и исплата плата запосленим лицима у Месним заједницама општине Врбас број: 06-3-98/2020-II/02 од 10.фебруара 2020.године,
- Одлука Савета Прве месне заједнице Врбас број 92/19 од 19.12.2019. године
- Статут Прве месне заједнице Врбас број 92/19 од 19.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Статут Прве месне заједнице Врбас број 011-137/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Друге месне заједнице Врбас број 69/2019 од 18.12.2019. године
- Статут Друге месне заједнице Врбас број 70/2019 од 18.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Статут Друге месне заједнице Врбас број 011-126/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Треће месне заједнице Врбас број 35-19 од 19.12.2019. године
- Статут Треће месне заједнице Врбас број 35-19 од 19.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Статут Треће месне заједнице Врбас број 011-127/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Месне заједнице Бачко Добро Поље број 104-19 од 19.12.2019. године
- Статут Месне заједнице Бачко Добро Поље број 103/19 од 19.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Статут Месне заједнице Бачко Добро Поље број 011-128/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Месне заједнице Змајево број 207/2019 од 18.12.2019. године
- Статут Месне заједнице Змајево број 206 од 18.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Стату Месне заједнице Змајево број 011-129/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Месне заједнице Куцура број 219 од 17.12.2019. године
- Статут Месне заједнице Куцура број 220 од 17.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Стату Месне заједнице Куцура број 011-130/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Месне заједнице Равно Село број 56/2019 од 18.12.2019. године
- Статут Месне заједнице Равно Село број 55/2019 од 18.12.2019. године
- Решење о давању сагласности на Статус Месне заједнице Равно Село број 011-132/2019-I/01 од 31.децембра 2019.године
- Одлука Савета Месне заједнице Савино Село број 80 од 18.12.2019. године
- Статут Месне заједнице Савино Село број 81 од 18.12.2019. године



*-Решење о давању сагласности на Статус Месне заједнице Савино Село број 011-131/2019-  
I/01 од 31.децембра 2019.године*  
*-Закључак о коефицијентима за трансфер средстава за зараде запослених у Месним  
заједницама број 06-4-13/1/2020-III/02 од 17.01.2020.године*

## **9. Неправилност број 9**

### **9.1. Утврђена неправилност**

#### **9.1.1. Социјална давања запосленима**

Директни корисници буџетских средстава општине Врбас су 28.12.2018. године неправилно обрачунали и исплатили солидарну помоћ свим изабраним, постављеним и запосленим лицима у износу од 4,69 милиона динара.

Директни корисници буџета општине Врбас су 28.12.2018. године, свим изабраним, постављеним и запосленим лицима исплатили по 25 хиљада динара и на тај начин оптеретили буџет општине Врбас за 4.694.445,00 динара.

#### **9.1.2. Накнаде трошкова за запослене**

Општинска управа општине Врбас је неправилно преузела обавезе и извршила расход за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у износу од 73 хиљаде динара.

Општинска управа општине Врбас је у 2018. години неправилно преузела обавезе и извршила плаћање на име расхода за превоз за долазак и одлазак са посла у износу од 73.440,00 динара.

## **9.2. Мере исправљења**

9.2.1. Посебним колективним уговором за запослене у органима јединице локалне самоуправе Врбас ће бити прописани ближи услови и критеријуми за доделу солидарне помоћи за покриће трошкова грејања (ко има право на солидарну помоћ, да ли постоје услови за остваривање овог права, колики је износ солидарне помоћи, коју документацију приложити уз захтев и др.)

9.2.2. Општинска управа општине Врбас је започела обрачун трошкова за превоз на посао и са посла у новцу на основу броја дана односно стварних трошкова у поступку ревизије.

## **9.3. Природа мере исправљања**

9.3.1. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

9.3.2. Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању

## **9.4. Период предузимања мере исправљања**

9.4.1. Мере исправљања су предузете у току 2019.године.

9.4.2. Мере исправљања су предузете у току 2019.године.

## **9.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета**

### **9.5.1.**

*- Изјава Председника општине Врбас број: 06-3-93/2020-II/02 од 07. фебруара 2020. године,  
- Изјава Начелника Општинске управе Врбас број: 020-2/2019-IV/01 од 07. фебруара 2020. год.,  
- Изјава Начелника Општинске управе Врбас број: 020-3/2019-IV/01 од 07. фебруара 2020. год.;*

### **9.5.2.**

*-Изјава руководиоца Одељења за финансије и буџет Општинске управе Врбас број: 44/1-2019-*

*IV/11 од 05. августа 2019. године,*

*-Доказ списак исплата за накнаду за превоз на посао и са посла од 03.01.2020. године за децембар 2019. године*

*-Доказ списак исплата за накнаду за превоз на посао и са посла од 03.02.2020. године за јануар 2020. године*

*- Предузета мера у поступку ревизије. Општинска управа је за обрачун трошкова за превоз на посао и са посла у новцу доставила доказе обрачуна путних трошкова запослених лица за месеце јун и јул 2019. године. Детаљни подаци о предузетим мерама садржани су у Прилогу 1 Извештаја ревизије о правилности пословања општине Врбас за 2018. годину на страни 86-87.*

## **10. Неправилност 10**

### **10.1. Утврђена неправилност**

#### **Награде запосленима и остали посебни расходи**

Предшколска установа „Бошко Буха“ Врбас је неправилно преузела обавезе и извршила расход на име јубиларних награда за два запослена лица у износу од 16.683,00 динара.

### **10.2. Мере исправљења**

Предшколска установа „ Бошко Буха “ Врбас је извршила обрачун и исплату јубиларних награда за 10, 20, 30 и 35 година за укупно 14 запослених у 2019. години у складу са чланом 42. Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (“Сл. гласник РС ”, број 43/2017) и чланом 63. Правилника о раду Предшколске установе „ Бошко Буха “ Врбас.

### **10.3. Природа мере исправљања**

Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

### **10.4. Период предузимања мере исправљања**

Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

### **10.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета**

*- Обрачун јубиларних награда остварених у току 2019. године са Прилогом од 01. децембра 2019. године;*

*- Извод број 208 о стању и променама средстава на дан 16.12.2019. године;*

*- Извод број 209 о стању и променама средстава на дан 17.12.2019. године;*

*- Извод број 212 о стању и променама средстава на дан 20.12.2019. године;*

*- Изјава Руководиоца рачуноводствено-финансијске службе Предшколске установе „Бошко Буха“ Врбас број 4314 од 26. децембра 2019. године;*

## **11. Неправилност број 11.**

### **11.1. Утврђена неправилност**

#### **Накнаде члановима комисија и других радних тела запослених у органима општине Врбас**

Директни корисници буџета општине Врбас су неправилно обрачунали и исплатили накнаде за рад у комисијама и другим радним телима, изабраним, постављеним и запосленим лицима у

органима општине Врбас супротно прописима и општим актима у износу од 3.578.309,00 динара.

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 546.598,00 динара на име накнаде са порезом и доприносима члановима Комисије за усаглашавање правног и фактичког стања непокретности у општини Врбас из реда постављених и запослених лица у органима општине Врбас;

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 524.734 динара на име накнаде са порезом и доприносима члановима Општинског тима за сертификацију из реда изабраних, постављених и запослених лица у органима општине Врбас:

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 31.646 динара на име накнаде са порезом и доприносима члановима Стручне службе која ће спровести одредбе Правилника о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања у 2018. години из реда постављених и запослених лица у органима општине Врбас;

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 427.215,00 динара на име накнаде са порезом и доприносима координатору Тима за вршење надзора над реализацијом уговорних обавеза и праћење спровођења реализације пројектовања из реда изабраног лица у органу општине Врбас;

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 1.832.926,00 динара на име накнаде са порезом и доприносима члановима Комисије за праћење и спровођење инвестиција на територији општине Врбас из реда изабраних, постављених и запослених лица у органима општине Врбас;

- Општина Врбас је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 215.190,00 динара на име накнаде са порезом и доприносима члановима Комисије за утврђивање основа и висине накнаде штете настале услед уједа паса луталица на територији општине Врбас из реда постављених и запослених лица у органима општине Врбас.

## 11.2. Мере исправљења

Решење Председника општине Врбас број:06-3-1143/2018-II/02 од 06.09.2018.године којим је образована Комисија за усаглашавање правног и фактичког стања непокретности у општини Врбас је стављено ван снаге Решењем Председника општине Врбас број :06-3-1105/2019-II/02 од 26.септембра 2019.године, обзиром да Законом о јавној својини није прописана могућност образовања ове Комисије, а послови које је комисија обављала су из делокруга послова Општинске управе. Закључак Председника општине Врбас број:06-3-1149/1/2018-II/02 од 07.09.2018. године, којим је утврђена накнада за рад члановима и секретару поменуте Комисије је стављен ван снаге Закључком Председника општине Врбас број:06-3-1105/1/2019-II/02 од 26.септембра 2019. године, обзиром да Законом о јавној својини није прописана могућност образовања ове Комисије, а самим тим и право на накнаду за рад поменуте Комисије.

Решење Председника општине Врбас број:06-3-1389/2018-II/02 од 26.10.2018.године којим је образован Општински тим за сертификацију је стављено ван снаге Решењем Председника општине Врбас број :06-3-1497/2019-II/02 од 15.новембра 2019.године, обзиром да Статутом општине Врбас није прописано право на образовање тима. Закључак Председника општине Врбас број:06-3-545/1/2018-II/02 од 01.06.2018.године, којим је утврђена накнада за рад члановима тима стављен је ван снаге Закључком Председника општине Врбас број:06-3-1497/1/2019-II/02 од 15.новембра 2019.године, обзиром да Статутом општине Врбас није прописано право на образовање и накнаду за рад члановима Општинског тима за сертификацију и да је накнада за рад, као члану тима, исплаћивана Председнику општине супротно Решењу о образовању тима.

Решење Председника општине Врбас број:06-3-464/2018-II/02 од 14.05.2018.године, којим је образована Стручна служба која ће спровести одредбе Правилника о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања у 2018. години стављено је ван снаге Решењем Председника општине Врбас број : 06-3-786/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године обзиром да Законом о јавном информисању и Правилником о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања није прописано право на накнаду за рад члановима Стручне службе која ће спровести одредбе Правилника о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања у 2018. години. Закључком Председника општине Врбас број:06-3-614/2018-II/02 од 19.06.2018.године утврђена је накнада члановима Стручне службе која ће спровести одредбе Правилника о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања у 2018. години и исти је стављен ван снаге Закључком Председника општине Врбас број: 06-3-787/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године, обзиром да је Законом о јавном информисању и Правилником о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања није прописано право на накнаду за рад члановима Стручне службе која ће спровести одредбе Правилника о суфинансирању пројеката за остваривање јавног интереса у области јавног информисања у 2018. години. Закључком Председника општине број:06-3-615/2018-II/02 од 19.06.2018.године утврђена је накнада члановима Стручне конкурсне комисије и исти је стављен ван снаге. Закључком Председника општине Врбас број: 06-3-789/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године, обзиром да је Стручна комисија заседала у радно време и на тај начин је постављеном лицу у органу општине Врбас исплаћена истовремено и накнада као члану комисије и зарада као запосленом у органу општине Врбас за исто време проведено на раду.

Решење Председника општине Врбас број:06-3-172/1/2018-II/02 од 31.01.2018.године којим је образовао Тим за вршење надзора над реализацијом уговорних обавеза и праћење спровођења реализације пројектовања стављено је ван снаге Решењем Председника општине Врбас број : 06-3-1496/2019-II/02 од 15.новембра 2019.године, јер исто не може бити правни основ за накнаду за рад координатору тима за вршење надзора над реализацијом уговорних обавеза и праћење спровођења реализације пројектовања. Закључак Председника општине Врбас број: 06-3-172/2/2018-II/02 од 31.01.2018.године којим је утврђена накнада за рад координатору тима за вршење надзора над реализацијом уговорних обавеза и праћење спровођења реализације пројектовања у 2018. години стављен је ван снаге. Закључком Председника општине Врбас број: 06-3-1496/1/2019-II/02 од 15.новембра 2019.године, обзиром да Уговором о регулацији права и обавеза уговорних страна у вези са изградом техничке документације за изградњу стамбених објеката у Републици Србији за решавање стамбених потреба избеглица у оквиру Регионалног стамбеног програма – Стамбени програма у Републици Србији, Потпројекат 7 није прописано право на накнаду за рад члановима тима.

Решење Општинског већа Врбас број:06-4-154/2017-III/02 од 28.11.2017.године којим је образована Комисија за праћење и спровођење инвестиција на територији општине Врбас стављено је ван снаге Решењем Општинског већа општине Врбас број :06-4-241/1/2019-III/02 од 10.октобра 2019.године, обзиром да је Уредбом о садржини, начину припреме и оцене, као и праћењу спровођења и извештавању о реализацији капиталних пројеката прописано је право на образовање Комисије за капиталне инвестиције, надлежни орган за њено образовање као циљеви и задаци комисије, али није прописано и право на накнаду за рад члановима истоимене комисије. Закључак Председника општине Врбас број:06-3-1001/2017-II/02 од 30.12.2017.године, којим је утврђена накнада за рад члановима Комисије стављен је ван снаге. Закључком Председника општине Врбас број: 06-3-1287/1/2019-II/02 од 11.октобра 2019.године, обзиром да Уредбом о садржини, начину припреме и оцене, као и праћењу спровођења и извештавању о реализацији капиталних пројеката прописано је право на образовање Комисије за капиталне инвестиције, надлежни орган за њено образовање као циљеви и задаци комисије, али није прописано и право на накнаду за рад члановима истоимене комисије.

Решење Општинског већа Врбас број:06-4-85/2018-III/02 од 18.05.2018. године којим је образована Комисија за утврђивање основа и висине накнаде штете настале услед уједа паса луталица на територији општине Врбас стављено је ван снаге Решењем Општинског већа општине Врбас број :06-4-8/2019-III/02 од 30.јануара 2019.године, а исто је стављено ван снаге

Решењем Општинског већа општине Врбас број :06-4-205/1/2019-III/02 од 16.септембра 2019. године, обзиром да је Правилником о поступању и начину решавања захтева грађана за накнаду штете коју проузрокују пси луталице није прописано право на накнаду за рад члановима Комисије за утврђивање основа и висине накнаде штете настале услед уједа паса луталица на територији општине Врбас и да чланови наведене комисије нису примали накнаду за рад у 2017.години.

### 11.3. Природа мере исправљања

Мером исправљења је отклоњена неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.

### 11.4. Период предузимања мере исправљања

Мере исправљања су предузете у току 2019. године.

### 11.5. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета

- Решење Председника општине Врбас број :06-3-1105/2019-II/02 од 26.септембра 2019.год.,
- Закључак Председника општине Врбас број:06-3-1105/1/2019-II/02 од 26.септембра 2019.год.,
- Решење Председника општине Врбас број :06-3-1497/2019-II/02 од 15.новембра 2019.год.,
- Закључак Председника општине Врбас број:06-3-1497/1/2019-II/02 од 15.новембра 2019.год.,
- Решење Председника општине Врбас број :06-3-786/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године,
- Закључак Председника општине Врбас број:06-3-787/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године,
- Закључак Председника општине Врбас број:06-3-789/1/2019-II/02 од 04. јула 2019. године,
- Решење Председника општине Врбас број : 06-3-1496/2019-II/02 од 15.новембра 2019.год.,
- Закључак Председника општине Врбас број: 06-3-1496/1/2019-II/02 од 15.новембра 2019.год.,
- Решење Општинског већа општине Врбас број :06-4-241/1/2019-II/02 од 10.октобра 2019.год.,
- Закључак Председника општине Врбас број: 06-3-1287/1/2019-II/02 од 11.октобра 2019.год.,
- Решење Општинског већа општине Врбас број :06-4-8/2019-III/02 од 30.јануара 2019.год.,
- Решење Општинског већа општине Врбас број:06-4-205/1/2019-III/02 од 16.септембра 2019. године,
- Изјава Председника општине Врбас број:06-3-1769/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године,
- Изјава Председника општине Врбас број:06-3-1770/2019-II/02 од 30.децембра 2019.године
- Изјава Начелника Општинске управе Врбас број:020-8/2019-IV/01 30.децембра 2019.године,
- Изјава руководиоца Одељења за финансије и буџет Општинске управе Врбас број: 64-2019-IV/11 30.децембра 2019.године,

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Председник општине Врбас  
Милан Гушац  
(потпис)

