

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Аутономне Покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава



Резиме

Зашто смо спровели ову ревизију?

У периоду од 2011. до 2021. године спроведено је укупно 719 ревизија код локалних власти, и то: (1) 197 ревизија консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања и 282 ревизије саставних делова; (2) 73 ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и 72 ревизије саставних делова и (3) 61 ревизија правилности пословања и 34 ревизије саставних делова. Код највећег дела локалних власти откривене су значајне неправилности које се односе на јавне набавке. Ревизија јавних набавки је спроведена са циљем како би се дале системске препоруке да се трансакције изврше у складу са законом и да се обезбеди поштовање прописа којима је уређено извршење расхода из буџета.

Шта смо препоручили ?

Препоручили смо одговорним лицима Аутономне Покрајине Војводине:

- да поступке јавних набавки спроводе у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и
- да извршење уговора о јавним набавкама извршавају на основу валидне рачуноводствене документације.

Аутономна Покрајина Војводина је у 2020. и 2021. години извршила набавку добара и услуга, а да су ревизијом спровођења поступака јавних набавки утврђене следеће неправилности:

1. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ вредности 91,66 милиона динара без ПДВ-а и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама - радарски центри Самош и Бајша вредности 1,17 милијарди динара без ПДВ-а није одредио резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.
2. Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине обавештење о додели Уговора набавке погонског горива вредности 105,98 милиона динара без ПДВ-а, послала је са закашњењем за објављивање на Портал јавних набавки.
3. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине реализацију два уговора укупне вредности 189,98 милиона динара (набавка препарата за сузбијање комараца) извршио је на основу рачуноводствених исправа из којих се недвосмислено не може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и извршио расход и издатак из буџета на основу рачуноводствене документације, која није сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.
4. Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта Студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра у Новом Саду укупне вредности 535,02 милиона динара без ПДВ-а није одредила резервни критеријум за доделу уговора на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.